



2022

56-1

One

REPORT

บริษัท นุศาสิริ จำกัด (มหาชน)

WELLNESS REAL ESTATE

คุณภาพชีวิตที่ดีกว่า

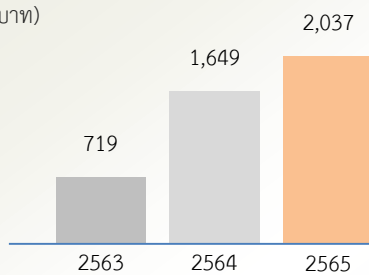
สารบัญ

	หน้า
ข้อมูลการเงินสำคัญบริษัทรายปี	2
สารจากประธานกรรมการ	4
จุดเด่นการดำเนินการในรอบปี 2565	5
ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน	
1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	10
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	44
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	51
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	65
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลที่สำคัญอื่น	68
ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ	
6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	70
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับ คณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่นๆ	83
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	99
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	111
ส่วนที่ 3 งบการเงิน	131
ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล	251
เอกสารแนบ	
เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ โดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท	253
เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	266
เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน	267
เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาสินทรัพย์	269
เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ (ฉบับเต็ม) และจรรยาบรรณธุรกิจ (ฉบับเต็ม)	270
เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	316

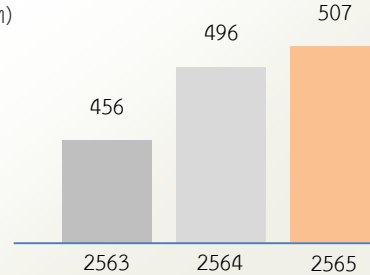
ข้อมูลการเงินสำคัญบริษัทรายปี

	หน่วย	2563	2564	2565
รายได้				
รายได้รวม	ล้านบาท	719	1,649	2,037
ผลการดำเนินงานรวม				
รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์	ล้านบาท	456	496	507
รายได้จากธุรกิจการให้เช่าและบริการ	ล้านบาท	187	202	298
รายได้จากการขาย	ล้านบาท	-	844	544
รายได้จากการให้บริการทางการแพทย์	ล้านบาท	-	23	260
กำไรจากเงินลงทุนในตราสารทุน	ล้านบาท	-	-	235
รายได้จากธุรกิจท่องเที่ยว, การขายอสังหาริมทรัพย์ เพื่อการลงทุน และรายได้อื่น	ล้านบาท	76	84	193
กำไรขั้นต้น	ล้านบาท	151	529	933
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	ล้านบาท	(449)	(85)	149
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	ล้านบาท	(900)	(877)	(398)
กำไรต่อหุ้น	บาทต่อหุ้น	(0.09)	(0.11)	(0.04)
ฐานะการเงินรวม				
สินทรัพย์หมุนเวียน	ล้านบาท	2,108	2,079	2,976
สินทรัพย์รวม	ล้านบาท	10,717	11,336	15,529
หนี้สินหมุนเวียน	ล้านบาท	4,217	4,768	3,466
หนี้สินรวม	ล้านบาท	5,739	6,740	6,113
ส่วนของผู้ถือหุ้น	ล้านบาท	4,905	4,285	9,081
อัตราส่วนทางการเงิน				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	0.5	0.4	0.9
อัตรากำไรขั้นต้น	%	21.0	32.1	45.8
อัตราส่วนผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	-8.4	-7.7	-2.6
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	1.2	1.6	0.7

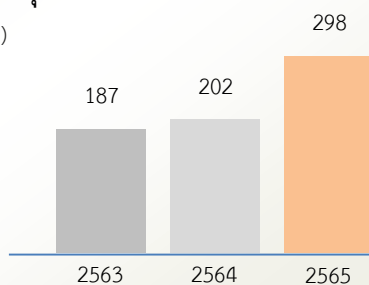
รายได้รวม
(ล้านบาท)



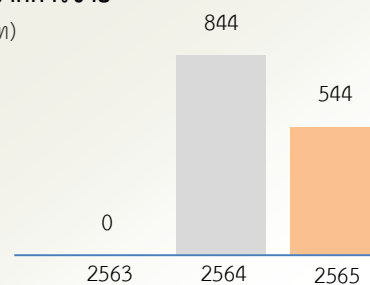
รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์
(ล้านบาท)



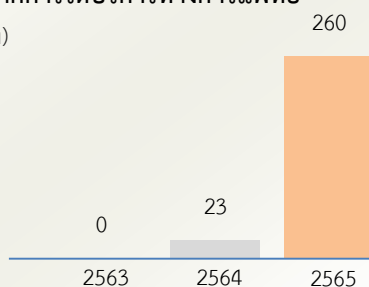
รายได้จากธุรกิจการให้เช่าและบริการ
(ล้านบาท)



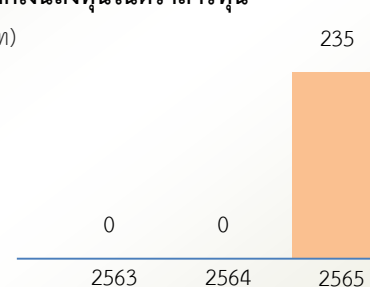
รายได้จากการขาย
(ล้านบาท)



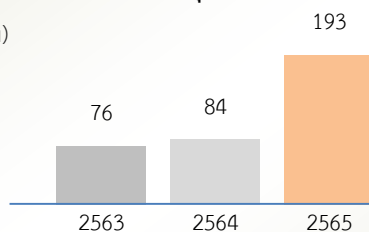
รายได้จากการให้บริการทางการแพทย์
(ล้านบาท)



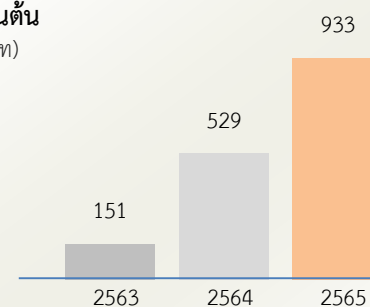
กำไรจากเงินลงทุนในตราสารทุน
(ล้านบาท)



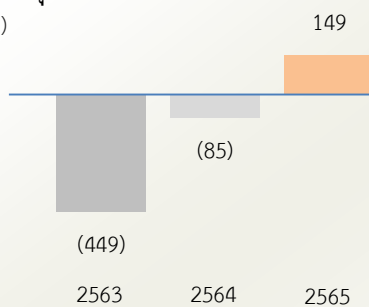
รายได้จากธุรกิจท่องเที่ยว, การขาย
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน และรายได้อื่น
(ล้านบาท)



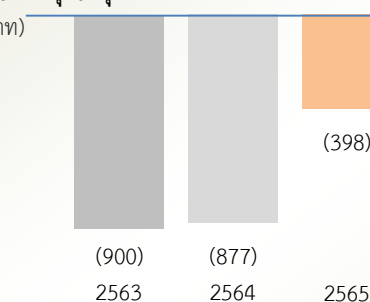
กำไรขั้นต้น
(ล้านบาท)



กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน
(ล้านบาท)



กำไร (ขาดทุน) สุทธิ
(ล้านบาท)



สารจากประธานกรรมการ

การขับเคลื่อนธุรกิจของบริษัท หลังจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อโควิด 19 เริ่มคลี่คลายลงและมีแนวโน้มที่ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง แต่อย่างไรก็ตามพฤติกรรมของผู้บริโภค รวมถึงรูปแบบการดำรงชีวิตประจำวัน สภาวะเศรษฐกิจ และการดำเนินธุรกิจของภาคเอกชนมีการปรับเปลี่ยนไป บริษัทฯ จึงต้องปรับเปลี่ยนและพัฒนา รูปแบบการดำเนินงานให้สอดคล้องกับสภาพทางเศรษฐกิจ และความต้องการของผู้บริโภค เพื่อพัฒนาโมเดลธุรกิจสู่ความยั่งยืนในอนาคต

ด้วยความผันผวนทางเศรษฐกิจ การเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วของผู้บริโภคและเทคโนโลยี ทำให้บริษัทฯ ต้องปรับเปลี่ยนกลยุทธ์และแผนการดำเนินงานให้ตอบรับกับการเปลี่ยนแปลงในทุกด้าน เพื่อให้พร้อมขับเคลื่อน ผลักดันธุรกิจของบริษัทก้าวไปอย่างต่อเนื่องภายใต้สถานการณ์ที่แตกต่าง บริษัทฯ ได้สร้างโอกาสในการดำเนิน ธุรกิจจากธุรกิจเดิม เช่น Wellness, Energy, Agriculture-Industry, Entertainment, Technology & Platform เป็นต้น เพื่อส่งเสริมและพัฒนาธุรกิจจากธุรกิจเดิมให้แข็งแกร่งและเติบโตอย่างต่อเนื่อง

ในนามของคณะกรรมการบริษัท ยังคงยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจเพื่อประโยชน์สูงสุดของทุกภาคส่วน ภายใต้หลักธรรมาภิบาลและหลักกำกับดูแลกิจการที่ดี พวกเราขอขอบพระคุณผู้ถือหุ้น ผู้ร่วมทุน คู่ค้า ลูกค้า ธนาคารพาณิชย์และสถาบันการเงิน ตลอดจนผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายที่สนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทฯ มาโดยตลอด รวมถึงพนักงานและผู้บริหารที่ทุ่มเทแรงกาย และความสามารถในการพัฒนาองค์กร เพื่อให้การ ดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ประสบความสำเร็จและเติบโตอย่างยั่งยืนต่อไป



(นายวิษณุ เทพเจริญ)

ประธานกรรมการบริษัท

บริษัท ฤๅศาสิริ จำกัด (มหาชน)

จุดเด่นการดำเนินการในรอบปี 2565

- การประเมินคุณภาพการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 โดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย อยู่ในเกณฑ์ “99 คะแนน (4 TIA)”



- การประเมินการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน ประจำปี 2565 อยู่ในเกณฑ์ “ดีมาก”



สำหรับการดำเนินงานที่สำคัญของกลุ่มบริษัท มีดังนี้

1. บริษัท ฤๅศาศิริ จำกัด (มหาชน)

- การออกหุ้นเพิ่มทุนแบบเฉพาะเจาะจง (PP) เพื่อแลกหุ้น บริษัท วินด์ เอนเนอร์ยี โฮลดิ้ง จำกัด (WEH) กับผู้ถือหุ้นรายย่อยเพื่อเข้าไปถือหุ้นใน WEH สัดส่วนราว 8% บริษัทเล็งเห็นโอกาสในการเติบโตของธุรกิจด้านพลังงานทดแทน และศึกษาความเป็นไปในธุรกิจดังกล่าว หาก WEH มีแนวโน้มการเติบโตที่ดีขึ้น อาจนำไปสู่การลงทุนเพิ่มเติมในหุ้นของ WEH ต่อไปในอนาคต และบริษัทสามารถรับรู้กำไรจากเงินลงทุนใน WEH ตามสัดส่วนที่ถือหุ้นใน WEH เนื่องจากโครงการของ WEH เป็นโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานลมที่เปิดดำเนินการเชิงพาณิชย์ (COD) แล้ว ซึ่งจะทำให้ฐานกำไรของบริษัทเติบโตขึ้น
- บมจ. ฤๅศาศิริ (NUSA) จับมือร่วมทุนกับ บมจ. มอริเทิร์น (MORE) จัดตั้ง บริษัท มอร์ แดน ฤๅศา เอ็นเตอร์เทน จำกัด ต่อยอดขยายธุรกิจเอ็นเตอร์เทนเมนต์ จากโครงสร้างพื้นฐานของบริษัท มอร์ แดน เอ็นเตอร์เทน จำกัด บริษัทย่อยของ มอริเทิร์น สำหรับการตั้งบริษัทร่วมทุน จึงเป็นการนำความเชี่ยวชาญของทั้ง 2 ฝ่าย มาต่อยอดเพิ่มโอกาสในการเพิ่มมูลค่าของการท่องเที่ยว โดยช่วยกันร่วมสร้างปรากฏการณ์เทศกาลดนตรีระดับโลก ที่จะกลายเป็น Key Content ในการร่วมสร้างรายได้ รวมถึงเป็นหัวใจสำคัญในการพัฒนาแพลตฟอร์มเทคโนโลยีด้านการท่องเที่ยวเพื่อตอบสนองทุกความต้องการ และไลฟ์สไตล์ของผู้บริโภคที่ต้องการความสะดวกสบายมากขึ้น รวมถึงผลักดันเมืองพัทยาให้กลายเป็นศูนย์กลางของจุดหมายปลายทางการท่องเที่ยวด้านดนตรีชั้นนำของโลก

- บริษัท ฤๅศาสิริ จำกัด (มหาชน) เปิดตัวโครงการใหม่ ชื่อ “Essen” Essential Experience สะสมประสบการณ์และสร้างสรรค์สิ่งทีโดดเด่นเพื่อคุณ ที่ตั้ง ถนนกาญจนาภิเษก อำเภอบางกรวย จังหวัดนนทบุรี บ้านเดี่ยว 2 ชั้น ขนาด 4 ห้องนอน 4 ห้องน้ำ 4 ที่จอด เพียง 37 ยูนิต บนพื้นที่โครงการ 71 ไร่



2. บริษัท อนุสา เลเจนด์ สยาม จำกัด

- บริษัท อนุสาศิริ จำกัด (มหาชน) พลิกเลเจนด์ สยาม พัทยา สู่ SIAM CANNABIS LAND ในภาพลักษณ์ใหม่คือ SIAM CANNABIS LAND ซึ่งบริษัทปรับพื้นที่ทุกโซนให้เป็นดินแดนแห่งพืชศาสตร์ที่รวบรวมตั้งแต่ต้นน้ำถึงปลายน้ำ มีแหล่งปลูกกัญชา Indoor และ Outdoor มีวิสาหกิจกัญชาที่ทันสมัยและใหญ่ที่สุดในประเทศไทย มีร้านอาหารหลากหลายที่รังสรรค์อาหารจากกัญชากัญชา จึงพร้อมจะดันให้ SIAM CANNABIS LAND สู่การเป็นแหล่งท่องเที่ยวสุดมหัสจรรย์ เป็นศูนย์รวมเส้นทางสายกัญชากัญชา ทุกแขนง ตั้งแต่แหล่งปลูก แหล่งวิจัยให้ความรู้ จนไปถึงการตลาดทั้งในและนอกประเทศ ดึงศาสตร์ของแพทย์แผนไทยดึงคุณประโยชน์จากกัญชา กัญชง ผสานทั้งพืชสมุนไพรไทยอื่นๆ หรือสิ่งดีๆ ในนานาประเทศมาวิจัยร่วมกัน



3. บริษัท ภูษาศิ เอสอาร์ จำกัด

• บริษัท ภูษาศิ เอสอาร์ จำกัด ฉลองวันปลดล็อกกัญชาเสรี ทุ่มเปลี่ยนเลเจนด์สยาม สู่ “SIAM CANNABIS LAND” อาณาจักรกัญชา โดยจัดงาน NUSA CSR “THE HOUSE OF CELEBRATION” เพื่อสร้างพลังแห่งอนาคตสุดยิ่งใหญ่ ประกาศปรับโฉมเปลี่ยนเมือง เลเจนด์ สยาม พัทยา สู่เมืองท่องเที่ยวสุดมหัศจรรย์ “SIAM CANNABIS LAND” ได้รูปแบบ ดัน เลเจนด์ สยามฯ สู่ดินแดนแห่งพืชมหัศจรรย์ กัญชา เป็นหัวใจในการท่องเที่ยววิถีใหม่สายเขียวอย่างเต็มรูปแบบ และเพื่อสร้างตำนานใหม่ที่มีศักยภาพและความพร้อมในการเป็น Cannabis Destination ทั้งด้านการท่องเที่ยว การแพทย์ทางเลือก เป็นแลนด์มาร์กแห่งใหม่สายเขียวที่ยิ่งใหญ่ที่สุดในภาคตะวันออก และมีการปรับพื้นที่ทุกโซนของ เลเจนด์ สยามฯ ให้เป็นดินแดนแห่งพืชมหัศจรรย์ ที่รวบรวมตั้งแต่ต้นน้ำถึงปลายน้ำ มีแหล่งปลูกกัญชา Indoor และ Outdoor มีมิวเซียมกัญชาที่ทันสมัยและใหญ่ที่สุดในประเทศไทย มีร้านอาหารหลากหลายที่รังสรรค์อาหารจากกัญชากัญชา มีคอนเสิร์ตจากศิลปินชื่อดังเพื่อสร้างความสุขให้แก่ทุกคนที่มาร่วมงาน



4. บริษัท เวิลด์ เมดิคอล อัลไลแอนซ์ ประเทศไทย

บริษัท เวิลด์ เมดิคอล อัลไลแอนซ์ (ประเทศไทย) จำกัด ร่วมด้วย บริษัท ญาสา ซีเอสอาร์ จำกัด และ โรงพยาบาลพนาซีจัดงาน “CANABLISS HEALTH FAIR” ที่ห้างสรรพสินค้า Emquartier โดยทั้ง 3 บริษัทในเครือญาสาซีได้ต่อยอดธุรกิจจากัญชาัญชง จับมือร่วมวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อความงามเป็นครั้งแรก ที่พร้อมนำสาว ๆ ให้ก้าวสู่โลกแห่งความสวยงามอย่างสดใส โดยเปิดตัวผลิตภัณฑ์ CBD Skincare สู่สายตา “Canabliss Essence” แก้วฟ้าพลังกลับมาปังผิวดี ซีรีส์หน้าเด็ก อ่อนวัย ใส่ไร้วรอย



- คณะเทคนิคการแพทย์ มหาวิทยาลัยมหิดล ลงนามบันทึกข้อตกลงความร่วมมือ (MOU) กับ บริษัท เวิลด์ เมดิคอล อัลไลแอนซ์ (ประเทศไทย) จำกัด เพื่อส่งเสริม สนับสนุนกระบวนการผลิตชุดทดสอบทางการแพทย์ อาทิ เช่น ชุดทดสอบประเภท Antigen Test Kit (ATK) และชุดทดสอบอื่นๆ รวมไปถึงร่วมกันดำเนินการวิจัยและพัฒนาเพื่อส่งเสริมการสร้างนวัตกรรมชุดทดสอบทางการแพทย์ อาทิ เช่น การออกแบบแผนการวิจัยและพัฒนาการใช้เครื่องมือพื้นฐานและขั้นสูง การวัดและประเมินชุดทดสอบ การเก็บตัวอย่างทดสอบ เพื่อความร่วมมือในการนำผลิตภัณฑ์ และผลงานวิจัยไปใช้ประโยชน์เชิงพาณิชย์ อีกทั้งร่วมส่งเสริม สนับสนุน การพัฒนาศักยภาพบุคลากรในด้านต่างๆ ที่จะเกิดประโยชน์ต่อการพัฒนางานในโครงการ รวมถึงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ร่วมกัน



ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

1.1.1 วิสัยทัศน์และภารกิจในการดำเนินธุรกิจ

วิสัยทัศน์ (Vision) เป็นบริษัทอสังหาริมทรัพย์ชั้นนำที่มุ่งมั่นตั้งใจพัฒนาคุณภาพชีวิตที่ดีกว่า

ภารกิจ (Mission) มุ่งพัฒนาที่อยู่อาศัย โดยคำนึงถึงผลประโยชน์และความพึงพอใจสูงสุดของลูกค้า สร้างความมั่นคง และมั่นคงแก่ผู้ถือหุ้น ส่งเสริมบุคลากร ด้วยระบบงานบริหารที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และมีคุณธรรม ส่งเสริมสนับสนุนสังคม ชุมชนและสิ่งแวดล้อม

เป้าหมายการดำเนินธุรกิจ :

- มุ่งพัฒนาธุรกิจ เพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน
- เสริมสร้างธุรกิจที่เกื้อหนุนธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ เพื่อเพิ่มความแข็งแกร่งของธุรกิจ

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

ปี 2563

เดือน กุมภาพันธ์ 2563

บริษัท อนุศาสิริ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทแม่” หรือ “NUSA”) ขอเรียนให้ทราบว่าได้รับแจ้งจากบริษัท อนุศาสิริ โลจิสติกส์ (BVI) จำกัด (“บริษัทย่อย”) ว่าได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนชื่อบริษัท เป็น บริษัท เวิลด์ เมดคอล อัลโลแอนซ์ (BVI) จำกัด (“WMA”) เมื่อวันที่ 29 มกราคม พ.ศ. 2563

ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2563 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 3 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2563 ได้มีมติอนุมัติ ดังนี้

1. อนุมัติให้ WMA เพิ่มทุนจดทะเบียนจากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,000 USD เพิ่มทุนจำนวน 99,999,000 USD รวมเป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 100,000,000 USD หรือประมาณ 3,111,000,000 บาท (สามพันหนึ่งร้อยสิบเอ็ดล้านบาทถ้วน) (อัตราแลกเปลี่ยนที่ 31.11 บาท ต่อ 1 USD ณ วันที่ 31 มกราคม พ.ศ. 2563) มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.02 USD วัตถุประสงค์ในการเพิ่มทุนเพื่อรองรับการเติบโตของธุรกิจในอนาคต เปิดโอกาสทางธุรกิจด้านการแพทย์ และการเข้าร่วมทุนกับบริษัทชั้นนำและนักลงทุนทั่วโลก
2. อนุมัติให้ NUSA เข้าลงทุนเพิ่มในหุ้นสามัญของ WMA ในสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 55 ของทุนจดทะเบียน หรือ 55,000,000 USD

การเข้าทำรายการดังกล่าว ไม่ถือว่าเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน และมีขนาดของรายการเมื่อคำนวณตามเกณฑ์ต่างๆ สูงสุดคิดเป็นร้อยละ 14.52 ของสินทรัพย์รวมของบริษัทฯ ตามงบการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 โดยเข้าข่ายเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ ตามประกาศคณะกรรมการตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ลงวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2551 และตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียน ในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (รวมเรียก “เกณฑ์ได้มาจำหน่ายไป”)

อย่างไรก็ตามรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าวเข้าหลักเกณฑ์การเปิดเผยสารสนเทศ กรณีการเข้าร่วมทุนหรือยกเลิกการเข้าร่วมทุนตั้งแต่ ร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัทที่เข้าร่วมทุนตามข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ที่ บจ/ป 11-00 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการเกี่ยวกับการเปิดเผยสารสนเทศและการปฏิบัติการใดๆ ของบริษัทจดทะเบียน

เดือน มีนาคม 2563

บริษัท อนุศาสิริ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทแม่” หรือ “NUSA”) ขอแจ้งให้ทราบว่าบริษัท อนุศา เลเจนด์ สยาม จำกัด (“บริษัทย่อย”) ที่ NUSA ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ได้แจ้งปิดกิจการชั่วคราว เนื่องจากปัญหาภาวะเศรษฐกิจของไทย ในปัจจุบันมีการชะลอตัว อีกทั้ง ยังเกิดภาวะโรคระบาดไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) มีผลทำให้เศรษฐกิจและการท่องเที่ยวชะลอตัว ทำให้มีนักท่องเที่ยวทั้งชาวไทยและชาวต่างชาติลดลง จึงเป็นสาเหตุที่ส่งผลกระทบต่อตรง ทำให้ไม่สามารถดำเนินกิจการได้ตามปกติ

ทั้งนี้ เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) และเพื่อเป็นการดำเนินการปรับเปลี่ยนกลยุทธ์ในการดำเนินการให้เข้ากับสถานการณ์ในปัจจุบัน จึงได้แจ้งปิดกิจการเป็นการชั่วคราว

เดือน เมษายน 2563

ตามที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท อนุศาสิริ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “NUSA”) ครั้งที่ 3/2563 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 12 มีนาคม พ.ศ. 2563 มีมติอนุมัติจัดตั้งบริษัท นวัตกรรมปัญญาประดิษฐ์นานาชาติ จำกัด (“บริษัทร่วมทุน”) ทั้งนี้ มอบอำนาจให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (“CEO”) ศึกษาแผนการดำเนินงานเพิ่มเติมก่อนการจดทะเบียนร่วมทุน โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

บริษัท นวัตกรรมปัญญาประดิษฐ์ นานาชาติ จำกัด (“บริษัทร่วมทุน”)

ประเภทธุรกิจ: ลงทุนในธุรกิจที่นำเทคโนโลยีนวัตกรรมหรือองค์ความรู้ที่ก้าวหน้าเกิดจากงานวิจัยไปใช้ประโยชน์เชิงพาณิชย์เพื่อเป็นฐานในการผลิตและการให้บริการ

ทุนจดทะเบียน: จำนวน 2,000,000 บาท (สองล้านบาทถ้วน) แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 20,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท

เดือน พฤษภาคม 2563

ตามหนังสือที่อ้างถึง บริษัท อนุศาสิริ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “NUSA”) ได้รายงานสารสนเทศรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ในบริษัท อนุศา เลเจนด์ สยาม จำกัด (“บริษัทย่อย” หรือ “LEGEND”) โดยจำหน่ายเงินลงทุนในหุ้นสามัญของ LEGEND จำนวน 1,000,000 หุ้น (หนึ่งล้านหุ้น) คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 25

ของทุนจดทะเบียนให้แก่ Via East West Capital Limited (“VEWC”) และจะดำเนินการจำหน่ายเงินลงทุนในหุ้นสามัญของ LEGEND ภายในวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562 นั้น

เนื่องจากการเข้าทำรายการดังกล่าว ได้เลยระยะเวลาในการดำเนินการที่กำหนดและขออนุมัติไว้ ทั้งนี้ VEWC ได้มีหนังสือแจ้งความประสงค์ที่จะเข้าทำรายการดังกล่าวตามที่ตกลงไว้ และขอขยายระยะเวลาในการดำเนินการเพื่อการระดมทุนที่มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้กับบริษัทฯ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2563 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม พ.ศ. 2563 ได้มีมติอนุมัติให้ขยายระยะเวลาในการดำเนินการจำหน่ายเงินลงทุนในหุ้นสามัญของ LEGEND ออกไป โดยต้องดำเนินการภายในวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 และการเข้าทำรายการดังกล่าวให้เป็นไปตามเงื่อนไขสัญญาเดิมที่เคยเจรจากล่าว

โดยการขยายระยะเวลาการจำหน่ายเงินลงทุนในหุ้นสามัญ ของ LEGEND คณะกรรมการพิจารณาแล้วว่า เป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ รวมทั้งอยู่ภายใต้เงื่อนไขที่สมเหตุสมผล ทั้งนี้ เพื่อเพิ่มศักยภาพในการดำเนินงานให้แก่บริษัทฯ ในสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ในปัจจุบัน และเพื่อฟื้นฟูโครงการที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดดังกล่าว และเป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินการของบริษัทฯ ต่อไป

เดือน กรกฎาคม 2563

บริษัท อนุศาสิริ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “NUSA”) ขอเรียนให้ทราบว่าได้รับแจ้งจากบริษัท อนุศา ลายา จำกัด ว่าได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท ทีเอสเอสพี แพลตฟอร์ม จำกัด เมื่อวันที่ 9 มิถุนายน พ.ศ. 2563 และได้รับ แจ้งจากบริษัท อนุศา ชีวานี ภูเก็ต จำกัด ว่าได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท เอสเอสพี แพลตฟอร์ม จำกัด เมื่อวันที่ 15 มิถุนายน พ.ศ. 2563

ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2563 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 9 กรกฎาคม 2563 ได้มีมติอนุมัติ ดังนี้

1. อนุมัติให้จดทะเบียนจัดตั้ง บริษัท เวิลด์ เมดิคอล อัลไลแอนซ์ ฮองกง จำกัด หรือ World Medical Alliance Hongkong Company Limited โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อบริหารจัดการในธุรกิจทางการแพทย์ และการแพทย์ และเทคโนโลยีให้กับบริษัทฯ ในต่างประเทศ

NUSA ขอแจ้งรายละเอียดเกี่ยวกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ ดังต่อไปนี้

บริษัท เวิลด์ เมดิคอล อัลไลแอนซ์ ฮองกง จำกัด หรือ World Medical Alliance Hongkong Company Limited (“บริษัทย่อย”)

1) ประเภทธุรกิจ: บริหารจัดการในธุรกิจทางการแพทย์ และเทคโนโลยีให้กับบริษัทฯ ในต่างประเทศ

2) ประเทศที่จัดตั้ง: เขตบริหารพิเศษฮ่องกงแห่งสาธารณรัฐประชาชนจีน

3) ทุนจดทะเบียน: 1,000,000 ดอลลาร์ฮ่องกง (HKD) หรือ ประมาณ 4,000,000 บาท

เดือน พฤศจิกายน 2563

บริษัท อนุศาสตร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทแม่” หรือ “NUSA”) ได้รับแจ้งจากบริษัท อนุศา เลเจนด์สยาม จำกัด (“บริษัทย่อย”) ว่า มีการจัดตั้งบริษัท บริษัท เซฟ ที ทราเวล จำกัด (“บริษัทลูก”) ทั้งนี้ มอบอำนาจให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (“CEO”) ศึกษาแผนการดำเนินงานเพิ่มเติมก่อนการจดทะเบียน โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

บริษัท เซฟ ที ทราเวล จำกัด

ประเภทธุรกิจ: 1. ประกอบกิจการเกี่ยวกับการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ด้วยสื่อรูปแบบต่างๆ รวมถึง กิจการที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การใช้เงินทุนสาธารณะจากสำนักงานส่งเสริมเศรษฐกิจดิจิทัลไม่เกิดปัญหาในอนาคตและ/หรือ หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง

2. ประกอบกิจการเป็นนายหน้า จำหน่าย จองล่วงหน้าเกี่ยวกับกิจการนำเที่ยว รวมทั้งธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการนำเที่ยวทุกชนิด ทั้งภายในและนอกประเทศ

ทุนจดทะเบียน: จำนวน 20,000,000 บาท (ยี่สิบล้านบาทถ้วน) แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 200,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท

ปี 2564

เดือน มีนาคม 2564

บริษัทฯ มีการปรับโครงสร้างการถือหุ้นบริษัทย่อย โดยขายหุ้นของบริษัท พานาซี เมดิคอล ฮอกกิง จำกัด (“บริษัทย่อย” หรือ PNCH) ที่บริษัทฯ ถือหุ้นใน สัดส่วนร้อยละ 92.50 ของทุนจดทะเบียน 7,000,000 USD ให้กับ บริษัท เวลด์ เมดิคอล อัลโลแอนซ์ (ประเทศไทย) จำกัด (WMA TH) ทั้งจำนวน

วันที่ 11 มีนาคม พ.ศ. 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2564 มีมติออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 4 (“NUSA-W4”) จำนวนไม่เกิน 1,910,270,652 หน่วย ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ตามสัดส่วนการถือหุ้น โดยไม่คิดมูลค่าในอัตราส่วน 4 หุ้นสามัญเดิม ต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย จำนวนไม่เกิน 1,910,270,652 หน่วย

วันที่ 11 มีนาคม พ.ศ. 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2564 มีมติออกใบสำคัญแสดงสิทธิการซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ (“NUSA-WC”) จำนวนไม่เกิน 500,000,000 หน่วย ให้แก่ บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ที่ซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ตามสัดส่วนการถือหุ้น โดยไม่คิดมูลค่าในอัตราส่วน 4 หุ้นสามัญ ต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย

วันที่ 11 มีนาคม พ.ศ. 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2564 มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จำนวน 4,410,270,652 บาท จากทุนจดทะเบียนหลังลดทุน จำนวน 7,641,082,611 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ จำนวน 12,051,353,263 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวน 4,410,270,652 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท รวม 12,051,353,263 บาท

เดือน เมษายน 2564

บริษัทฯ ได้จัดตั้งบริษัท ภูศาศิรี จำกัด (บริษัทร่วมทุน) เพื่อดำเนินกิจการเกี่ยวกับประกอบกิจการเพาะพันธุ์/เมสส์พันธุ์ เพื่อทำการปลูก, วิจัย, พืชสมุนไพรต่างๆ รวมถึงกัญชา กัญชง ที่ได้รับอนุญาตตามที่กฎหมาย กำหนดรวมทั้งการนำเข้า ส่งออก และการจำหน่ายทั้งก่อนและภายหลังที่แปรรูปได้เป็นผลิตภัณฑ์หรือผลิตภัณฑ์อาหาร เครื่องดื่ม เวชกรรมทางการแพทย์ และยารักษาโรค

เดือน สิงหาคม 2564

บริษัทฯ ได้แจ้งจดทะเบียนเลิกบริษัท ภูศาศิรี เรสซิเด้นซ์ เชียงใหม่ จำกัด (บริษัทย่อย) ที่ บมจ. ภูศาศิรี ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ซึ่งจดทะเบียนจัดตั้งบริษัท เมื่อวันที่ 4 ธันวาคม 2558 ทั้งนี้ การจดทะเบียนเลิกบริษัทย่อยไม่มีผลกระทบต่อการทำงานของกิจการของบริษัทและบริษัทในเครืออื่นๆ แต่อย่างใด เนื่องจากปัจจุบันบริษัทย่อยดังกล่าว ไม่มีการดำเนินงานใดๆ แล้ว

ปี 2565

เดือน มีนาคม 2565

- บริษัท ภูศาศิรี จำกัด (มหาชน) ได้จัดประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 ในวันศุกร์ ที่ 4 มีนาคม พ.ศ. 2565 โดยเป็นการจัดประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ตามพระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2563 ซึ่งถ่ายทอดสด ณ สำนักงานของบริษัทฯ ซึ่งที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นมีมติซื้อหุ้นสามัญของบริษัท วินด์ เอนเนอร์ยี โฮลดิ้ง จำกัด (“WEH”) จำนวนไม่เกิน 8,755,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละไม่เกิน 8.04 ของจำนวนหุ้นที่จดทะเบียนและชำระแล้วของ WEH จากผู้ถือหุ้นเดิมซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายย่อยของ WEH (“ผู้ขายหุ้นใน WEH”) มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 405 บาท คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้นไม่เกิน 3,545,775,000 บาท รวมถึงการเข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้น ข้อตกลง สัญญาอื่นๆ และเอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการซื้อหุ้นสามัญของ WEH (“ธุรกรรมการซื้อขายหุ้นสามัญของ WEH”)

- ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 ได้มีมติแต่งตั้งนายไพโรจน์ ศิริรัตน์ เข้าดำรงตำแหน่ง กรรมการ และ นายมานพ วัฒนภูมิศักดิ์ เข้าดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระ ส่งผลให้คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วย กรรมการอิสระ 5 ท่าน และกรรมการ 4 ท่าน รวมเป็น 9 ท่าน

เดือน เมษายน 2565

- บริษัทฯ ได้รายงานการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างผู้ถือหุ้นรายใหญ่ก่อนและหลังการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)

- บริษัท ภูศาศิรี จำกัด (มหาชน) มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565 ในวันศุกร์ ที่ 29 เมษายน 2565 โดยเป็นการจัดประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ตามพระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2563 ซึ่งถ่ายทอดสด ณ สำนักงานของบริษัทฯ

- บริษัทฯ ได้ออกและเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนที่ออกใหม่ ให้แก่ผู้ถือหุ้นใน WEH 28 ราย จำนวน 2,705,434,200 หุ้น เพื่อเป็นค่าตอบแทนการซื้อหุ้นสามัญของ WEH

- บริษัทฯ ได้ออกและเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนที่ออกใหม่ ให้แก่ผู้ถือหุ้นใน WEH 6 ราย จำนวน 753,623,100 หุ้น เพื่อเป็นค่าตอบแทนการซื้อหุ้นสามัญของ WEH

เดือน พฤษภาคม 2565

- บริษัทฯ ได้ออกและเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนที่ออกใหม่ ให้แก่ผู้ถือหุ้นใน WEH 8 ราย จำนวน 61,500 หุ้น เพื่อเป็นค่าตอบแทนการซื้อหุ้นสามัญของ WEH
- ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2565 ได้มีมติอนุมัติแต่งตั้งรองประธานกรรมการบริษัท, คณะกรรมการตรวจสอบ, คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน, คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อกำหนดทิศทาง นโยบายและกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทให้เหมาะสม และเสริมสร้างให้การดำเนินงานของบริษัทฯ มีความแข็งแกร่งและเติบโตอย่างต่อเนื่อง ภายใต้การดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (CG Code)
- บริษัทฯ ได้ชี้แจงข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน แนวทางการชำระหนี้ และข้อมูลเพิ่มเติมสำคัญในงบการเงินประจำปี 2564
- ตามที่บริษัท อนุศาสิริ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ได้นำส่งงบการเงินประจำปี 2564 ซึ่งผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตมายังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข เนื่องจาก (1) ความซับซ้อนของการจัดโครงสร้างของผู้ขายโรงแรมและสิทธิเครื่องหมายทางการค้า และใบอนุญาตต่างๆ ในประเทศเยอรมนี ทำให้ผู้สอบบัญชีไม่สามารถตรวจสอบให้ได้ความมั่นใจอย่างเหมาะสม เกี่ยวกับผู้ขายที่แท้จริงว่าการจ่าย เงินมัดจำโดยตรงให้กับบุคคลท่านหนึ่งซึ่งได้รับมอบอำนาจจากบริษัทผู้ขายได้รับ เงินมัดจำแทนนั้น เป็นรายการที่เกี่ยวข้องกับการซื้อโรงแรมดังกล่าวหรือไม่ (2) ความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับผู้สอบบัญชียังมีข้อสังเกตเกี่ยวกับการขายบ้านพร้อมที่ดินและห้องชุดโดยมีเงื่อนไขให้ลูกค้าใช้สิทธิขายคืนภายใต้เงื่อนไขที่กำหนด ซึ่งได้ตั้งประมาณการหนี้สินบางส่วนจำนวน 74 ล้านบาท (จากภาระผูกพันรวม 2,080 ล้านบาท) และการซื้อเงินลงทุนในบริษัทที่ประกอบธุรกิจการแพทย์และสุขภาพ ในประเทศ โดยวัดมูลค่าตามวิธีซื้อและบันทึกผลแตกต่างของต้นทุนซื้อธุรกิจ ที่สูงกว่ามูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ซึ่งมูลค่าดังกล่าวอาจต้องมีการเปลี่ยนแปลง รายละเอียดตามงบการเงินของบริษัทฯประจำปี 2564 นั้น

เดือน มิถุนายน 2565

- ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท อนุศาสิริ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 4/2565 ได้มีมติอนุมัติให้ออนขายหุ้นของบริษัท อนุศา เลเจนด์ สยาม จำกัด (“บริษัทย่อย” หรือ “LEGEND”) ที่บริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียน 400,000,000 บาท ให้กับบริษัท อนุศา วัน จำกัด (“บริษัทย่อย” หรือ “NU1”) ทั้งจำนวน ทั้งนี้เนื่องจาก NU1 มี NUSA เป็นผู้ถือหุ้นร้อยละ 99.99 ดำเนินธุรกิจให้บริการโรงแรมและให้เช่าพื้นที่ ดังนั้น เพื่อให้การจัดโครงสร้างการถือหุ้นในบริษัทย่อยเป็นไปตามกลุ่มธุรกิจที่ชัดเจน บริษัทฯ จึงโอนขายหุ้นของ LEGEND ให้กับ NU1 ทั้งจำนวน

เดือน กรกฎาคม 2565

- บริษัท อนุศาสิริ จำกัด (มหาชน) ร่วมทุนกับ บริษัท มอร์ริเทิร์น จำกัด (มหาชน) ได้ประกาศจัดตั้ง บริษัท มอร์ แดน อนุศา เอ็นเตอร์เทน จำกัด ต่อยอดขยายธุรกิจเอ็นเตอร์เทนเมนต์ จากโครงสร้างพื้นฐานของบริษัท มอร์ แดน เอ็นเตอร์เทน จำกัด บริษัทย่อยของ มอร์ริเทิร์น โดยจะลุยธุรกิจเป็นโปรดิวเซอร์จัดคอนเสิร์ตนำเข้าศิลปินต่างชาติชั้นนำ รวมถึงเอกสิทธิ์ในการจัดงาน International Music Festival ระดับโลกที่แรกในเอเชีย

1.1.3 การระดมทุนและความคืบหน้าของการใช้เงินระดมทุน

การใช้เงินที่ได้จากการเสนอขายตราสารหนี้

ตามที่บริษัท ภูศาศิริ จำกัด (มหาชน) ได้มีการออกและเสนอขายหุ้นกู้ในปี 2565 แบบมีประกัน มีรายละเอียดดังนี้

ครั้งที่ 1/2565 บริษัทฯ ได้ออกและเสนอขายตราสารหนี้แบบมีประกันจำนวน 2 ชุด ได้แก่ ชุดที่ 1 ซีรีส์ NUSA244A ที่ให้สิทธิผู้ออกหุ้นกู้ในการไถ่ถอนได้ก่อนครบกำหนดได้ เป็นจำนวนเงิน 400.00 ล้านบาท ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. 2567 และชุดที่ 2 ซีรีส์ NUSA245A ที่ให้สิทธิผู้ออกหุ้นกู้ในการไถ่ถอนได้ก่อนครบกำหนดได้ เป็นจำนวนเงิน 50.00 ล้านบาท ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. 2567 แล้วมูลค่าทั้ง 2 ชุดเป็นจำนวนทั้งสิ้น 450.00 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ได้นำไปชำระคืนหุ้นกู้ระยะยาวซีรีส์ NUSA225A จำนวน 364.90 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ย ในวันที่ 17 พฤษภาคม 2565 และ NUSA229A (ชำระบางส่วน) จำนวน 50.00 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ย ในวันที่ 24 พฤษภาคม 2565

ครั้งที่ 2/2565 บริษัทฯ ได้ออกและเสนอขายตราสารหนี้แบบมีประกันจำนวน 2 ชุด ได้แก่ ชุดที่ 1 ซีรีส์ NUSA248A ที่ให้สิทธิผู้ออกหุ้นกู้ในการไถ่ถอนได้ก่อนครบกำหนดได้ เป็นจำนวนเงิน 400.00 ล้านบาท ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. 2567 และชุดที่ 2 ซีรีส์ NUSA248B ที่ให้สิทธิผู้ออกหุ้นกู้ในการไถ่ถอนได้ก่อนครบกำหนดได้ เป็นจำนวนเงิน 25.00 ล้านบาท ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. 2567 แล้วมูลค่าทั้ง 2 ชุดเป็นจำนวนทั้งสิ้น 425.00 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ได้นำไปชำระคืนหุ้นกู้ระยะยาวซีรีส์ NUSA229A จำนวน 400.00 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ย ในวันที่ 20 กันยายน 2565

ครั้งที่ 3/2565 บริษัทฯ ได้ออกและเสนอขายตราสารหนี้แบบมีประกันจำนวน 2 ชุด ได้แก่ ชุดที่ 1 ซีรีส์ NUSA242A ที่ให้สิทธิผู้ออกหุ้นกู้ในการไถ่ถอนได้ก่อนครบกำหนดได้ เป็นจำนวนเงิน 132.00 ล้านบาท ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. 2567 และชุดที่ 2 ซีรีส์ NUSA249A ที่ให้สิทธิผู้ออกหุ้นกู้ในการไถ่ถอนได้ก่อนครบกำหนดได้ เป็นจำนวนเงิน 618.00 ล้านบาท ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. 2567 แล้วมูลค่าทั้ง 2 ชุดเป็นจำนวนทั้งสิ้น 750.00 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ได้นำไปชำระคืนหุ้นกู้ระยะยาวซีรีส์ NUSA233A จำนวน 365.00 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ย ในวันที่ 15 พฤศจิกายน 2565 และ NUSA236A จำนวน 366.30 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ย ในวันที่ 18 พฤศจิกายน 2565

นอกจากนี้ บริษัท เวิลด์ เมดิคอล อัลโลแอนซ์(ประเทศไทย) จำกัด “บริษัทย่อย” ได้ออกและเสนอขายตราสารหนี้แบบมีประกันซีรีส์ WMA230A ที่ให้สิทธิผู้ออกหุ้นกู้ในการไถ่ถอนได้ก่อนครบกำหนดได้ เป็นจำนวนเงิน 180.00 ล้านบาท ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. 2566 โดยบริษัทฯ นำไปใช้เพื่อรองรับการขยายธุรกิจของบริษัทฯ และใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน และ บริษัท ภูศาศิร มาย โอโซน จำกัด “บริษัทย่อย” ได้ออกและเสนอขายตราสารหนี้แบบมีประกันซีรีส์ NMO247A ที่ให้สิทธิผู้ออกหุ้นกู้ในการไถ่ถอนได้ก่อนครบกำหนดได้ เป็นจำนวนเงิน 100.00 ล้านบาท ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. 2567 โดยบริษัทฯ นำไปใช้เพื่อรองรับการขยายธุรกิจของบริษัทฯ และใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงานในการนี้ บริษัทฯ มีแผนในการชำระคืน โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

1. รายได้จากการจำหน่ายและให้เช่าอสังหาริมทรัพย์และธุรกิจการแพทย์และสุขภาพ รวมถึงธุรกิจอื่นๆ ของกลุ่มบริษัท
2. เงินจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท
3. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน หรือบุคคลภายนอก

1.1.4 ข้อมูลพื้นฐานในการเสนอขายหลักทรัพย์

- ไม่มี -

1.1.5 ข้อมูลทั่วไปเกี่ยวกับบริษัท

ชื่อบริษัท	บริษัท อนุสาศิริ จำกัด (มหาชน)
ชื่อภาษาอังกฤษ	Nusasiri Public Company Limited
ชื่อย่อหลักทรัพย์	NUSA
ประเภทธุรกิจ	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์
เลขทะเบียนบริษัท	บมจ. 0107537001595
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 2922/209 อาคารชาญอิสสระทาวเวอร์ 2 ชั้น 13 (12 เอ) ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310 โทรศัพท์ : 0-2030-1399 โทรสาร : 0-2030-1398 Home Page : www.nusasiri.com
ชนิดของหุ้น	หุ้นสามัญ
ทุนจดทะเบียน	14,716,485,397.00 บาท
มูลค่าที่ตราไว้	1 บาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	11,645,713,863 บาท (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565)

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้

ประเภทรายได้	ดำเนินการโดย	ปี 2563		ปี 2564		ปี 2565	
		ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ธุรกิจการขายที่ดินและบ้านพร้อมที่ดิน	บริษัท อนุศาสตร์ จำกัด (มหาชน)	25.53	3.55	260.00	15.77	198.65	9.75
ธุรกิจการขายอาคารชุด	บริษัท อนุศาสตร์ จำกัด (มหาชน)	248.77	34.61	128.70	7.80	76.52	3.75
	บริษัท อนุศา สเตท ทาวเวอร์ จำกัด	83.85	11.67	45.73	2.77	13.49	0.66
	บริษัท อนุศา มาย โอโซน จำกัด	97.69	13.59	61.17	3.71	218.36	10.72
ธุรกิจการให้เช่าและบริการ	บริษัท อนุศาสตร์ จำกัด (มหาชน)	22.63	3.15	4.89	0.29	4.45	0.22
	บริษัท อนุศา วัน จำกัด	157.22	21.87	187.73	11.39	275.31	13.52
	บริษัท อนุศา มาย โอโซน จำกัด	6.57	0.91	9.26	0.56	12.00	0.59
	บริษัท เอสเอสพี แพคเกจจิ้ง จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท ชีวภัณฑ์ จำกัด)	0.53	0.07	0.04	0.00	-	-
	บริษัท เวิลด์ เมดิคอล อัลโลแอนซ์ (ประเทศไทย) จำกัด	-	-	-	-	5.68	0.28
ธุรกิจท่องเที่ยว	บริษัท อนุศา เลเจนด์ สยาม จำกัด	10.57	1.47	5.95	0.36	-	-
รายได้จากการขาย	บริษัท เวิลด์ เมดิคอล อัลโลแอนซ์ (ประเทศไทย) จำกัด	-	-	843.68	51.17	543.98	26.71
การให้บริการทางการแพทย์	บริษัท พานาซี เมดิคอล เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	23.04	1.40	260.43	12.79
ขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	บริษัท อนุศาสตร์ จำกัด (มหาชน)	-	-	18.93	1.15	-	-
กำไรจากเงินลงทุนในตราสารทุน	บริษัท อนุศาสตร์ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	-	235.32	11.55
รายได้อื่นๆ	บริษัท อนุศาสตร์ จำกัด (มหาชน)	44.48	6.19	43.31	2.63	153.56	7.54
	บริษัท อนุศา มาย โอโซน จำกัด	2.15	0.30	3.07	0.18	2.43	0.12
	บริษัท อนุศา สเตท ทาวเวอร์ จำกัด	0.44	0.06	0.07	0.00	0.55	0.03
	บริษัท อนุศา เลเจนด์ สยาม จำกัด	11.35	1.58	1.47	0.09	-	-
	บริษัท อนุศา วัน จำกัด	5.52	0.77	5.37	0.33	28.68	1.41
	บริษัท เวิลด์ เมดิคอล อัลโลแอนซ์ (ประเทศไทย) จำกัด	1.44	0.20	0.10	0.01	0.12	0.01
	World Medical Alliance Company Limited	0.04	0.01	-	-	0.10	0.00
	บริษัท พานาซี เมดิคอล เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	6.36	0.39	7.18	0.35
รวม		718.77	100	1,648.87	100	2,036.81	100

1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

1. ธุรกิจประเภทขายที่ดินเปล่า และบ้านพร้อมที่ดิน



ชื่อโครงการ	นุศาสิริ ซิตี พระราม 2
ประเภท	บ้านเดี่ยว (Single Detached House)
ที่ตั้ง	กม.15 ถนนพระราม 2 ตำบล บางน้ำจืด อำเภอ เมืองสมุทรสาคร สมุทรสาคร 74000
บริหารโครงการ	บริษัท นุศาสิริ จำกัด (มหาชน)
ราคาเริ่มต้น	16 ล้านบาท
กลุ่มลูกค้า	อายุ 40 ปี ขึ้นไป
ลักษณะเด่น	เน้นความเป็นส่วนตัว และเพียบพร้อมไปด้วยสิ่งอำนวยความสะดวกต่างๆ



ชื่อโครงการ	ESSEN Kanchanaphisek-Rama 5
ประเภท	บ้านเดี่ยว (Single Detached House)
ที่ตั้ง	ถนนกาญจนาภิเษก ตำบล บางคูเวียง อำเภอ บางกรวย นนทบุรี 11130
บริหารโครงการ	บริษัท นุศาสิริ จำกัด (มหาชน)
ราคาเริ่มต้น	13 ล้านบาท
กลุ่มลูกค้า	อายุ 35 ปี ขึ้นไป
ลักษณะเด่น	บ้านเดี่ยวสไตล์ Modern tropicat ที่โดดเด่นด้วยทำเลที่ดีที่สุดออกแบบดีไซน์อย่างพิถีพิถันใส่ใจทุกรายการละเอียด พร้อมให้เข้ามาสัมผัสความแตกต่างเพียงหนึ่งเดียวในย่าน กาญจนาภิเษกที่ควรค่ากับการเป็นเจ้าของ



ชื่อโครงการ	ณศา มายโอโซน
ประเภท	บ้านเดี่ยว (Single Detached House)
ที่ตั้ง	ต.หนองสาหร่าย อ.ปากช่อง จ.นครราชสีมา
บริหารโครงการ	บริษัท ณศา มายโอโซน จำกัด
ราคาเริ่มต้น	21 ล้านบาท
กลุ่มลูกค้า	อายุ 37 ปี ขึ้นไป
ลักษณะเด่น	“ชีวิตที่สมบูรณ์แบบ พร้อมสุขภาพที่ดี” บนพื้นที่ กว่า 1,300 ไร่ โอบล้อมด้วยขุนเขาและธรรมชาติ ท่ามกลางอากาศบริสุทธิ์ รวมทั้งโรงแรมระดับ 5 ดาว และศูนย์สุขภาพบริการตลอด 24 ชั่วโมง



ชื่อโครงการ	ณศา ชีวานี พัทยา
ประเภท	บ้านเดี่ยว (Single Detached House)
ที่ตั้ง	127 หมู่ 8 ถ.สุขุมวิท ต.นาจอมเทียน อ.สัตหีบ จ.ชลบุรี
บริหารโครงการ	บริษัท ณศาศิริ จำกัด (มหาชน)
ราคาเริ่มต้น	16 ล้านบาท
กลุ่มลูกค้า	อายุ 40 ปี ขึ้นไป
ลักษณะเด่น	โดดเด่นด้านสถาปัตยกรรมสไตล์ทาสคานีจากอิตาลี ที่มีเอกลักษณ์เฉพาะตัวเป็นที่แรกในพัทยา-ชลบุรี



ชื่อโครงการ	ณ ราธร
ประเภท	บ้านเดี่ยว (Single Detached House)
ที่ตั้ง	ถ.สุวินทวงศ์ แขวงลำผักชี เขตหนองจอก กรุงเทพฯ
บริหารโครงการ	บริษัท อนุศาศิริ จำกัด (มหาชน)
ราคาเริ่มต้น	4 ล้านบาท
กลุ่มลูกค้า	อายุ 30 ปีขึ้นไป
ลักษณะเด่น	บ้านสไตล์โมเดิร์นโดดเด่นในเรื่องสภาพแวดล้อมที่เงียบสงบ เหมาะสำหรับการพักผ่อนที่แท้จริง



ชื่อโครงการ	ณ ราธร
ประเภท	ทาวน์โฮม (Town Home)
ที่ตั้ง	ถ.สุวินทวงศ์ แขวงลำผักชี เขตหนองจอก กรุงเทพฯ
บริหารโครงการ	บริษัท อนุศาศิริ จำกัด (มหาชน)
ราคาเริ่มต้น	2.49 ล้านบาท
กลุ่มลูกค้า	อายุ 25 ปี ขึ้นไป
ลักษณะเด่น	บ้าน คือจุดเริ่มต้นของการใช้ชีวิต ใส่ใจในรายละเอียด ตั้งแต่ขั้นตอนการออกแบบจนถึงการก่อสร้าง เพื่อให้การอยู่อาศัยของคุณเต็มไปด้วยความสุขในทุกวัน

ธุรกิจขายอาคารชุด (คอนโดมิเนียม)



ชื่อโครงการ

อพ เอมม์

ประเภท

คอนโดมิเนียม

ที่ตั้ง

ถนนเอกมัย (สุขุมวิท 63) เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร

บริหารโครงการ

บริษัท อนุศาสน์ จำกัด (มหาชน)

ราคาเริ่มต้น

3.85 ล้านบาท

กลุ่มลูกค้า

อายุ 32 ปี ขึ้นไป

ลักษณะเด่น

คอนโดมิเนียมสูง 29 ชั้น สไตล์ ART CONDOMINIUM ที่ฉีกแนวความคิดเดิมอย่างสิ้นเชิงด้วยการออกแบบภายในที่แตกต่างกัน การันตีด้วยรางวัลด้านการออกแบบ Highly Commended High-rise Architecture จาก The International Property Awards 2011



ชื่อโครงการ

อนุศา สเตท ทาวเวอร์

ประเภท

คอนโดมิเนียม

ที่ตั้ง

ถ. สีลม แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพฯ

บริหารโครงการ

บริษัท อนุศา สเตท ทาวเวอร์ จำกัด

ราคาเริ่มต้น

9 ล้านบาทขึ้นไป

กลุ่มลูกค้า

อายุ 32 ปี ขึ้นไป

ลักษณะเด่น

เป็นที่อยู่อาศัยเพื่อการลงทุนและพื้นที่ให้เช่าสำนักงานหรู บนทำเลสีลมย่านเศรษฐกิจที่สำคัญที่สุดของกรุงเทพฯ ตอบโจทย์ชีวิตในเมืองอย่างแท้จริงด้วยวิวโค้งแม่น้ำเจ้าพระยา และวิวเมืองที่สวยงาม



ชื่อโครงการ

เฟรช คอนโดมิเนียม

ประเภท

คอนโดมิเนียม

ที่ตั้ง

ช.กรุงเทพ-นนทบุรี 13 (ช.โสภาสุวรรณ) แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กรุงเทพฯ

บริหารโครงการ

บริษัท ฤๅศาศิริ จำกัด (มหาชน)

ราคาเริ่มต้น

2.1 ล้านบาท

กลุ่มลูกค้า

อายุ 23 ปี ขึ้นไป

ลักษณะเด่น

คอนโดมิเนียมเทรนด์ใหม่ที่ตอบสนองไลฟ์สไตล์คนเมือง ด้วยทำเลศักยภาพใจกลางเมือง ใกล้รถไฟฟ้าเชื่อมต่อ สถานีเตาปูน – บางซื่อ (สายสีม่วง) รองรับการพัฒนาของพื้นที่ในย่านถนนกรุงเทพฯ – นนทบุรี ตอบโจทย์คนรุ่นใหม่ด้วยราคาสบายกระเป๋า เปลี่ยนรูปแบบชีวิตเดิมๆ สู่รูปแบบชีวิตที่ดีกว่าที่เฟรช คอนโดมิเนียม



ชื่อโครงการ

พาร์ค เอ็กซ์โซ เกษตร-นวมินทร์

ประเภท

คอนโดมิเนียม

ที่ตั้ง

ถ.ประเสริฐมนูกิจ คั่นนายาว รามอินทรา กรุงเทพมหานคร 10230

บริหารโครงการ

บริษัท ฤๅศาศิริ จำกัด (มหาชน)

ราคาเริ่มต้น

2 ล้านบาท ขึ้นไป

กลุ่มลูกค้า

อายุ 23 ปี ขึ้นไป

ลักษณะเด่น

คอนโดมิเนียมที่ตอบสนองไลฟ์สไตล์ใหม่ในสังคมเพื่อสุขภาพอย่างครบวงจร กับบรรยากาศร่มรื่นของพื้นที่สีเขียว



ชื่อโครงการ	คอนโด 3
ประเภท	คอนโดมิเนียม
ที่ตั้ง	ต.หนองสาหร่าย อ.ปากช่อง จ.นครราชสีมา
บริหารโครงการ	บริษัท ภูศฯ มายโอโซน จำกัด
ราคาเริ่มต้น	30 ล้านบาทขึ้นไป
กลุ่มลูกค้า	อายุ 30 ปี ขึ้นไป
ลักษณะเด่น	มาตรฐานสูงสุดของความสะอาดสบายในด้านที่อยู่อาศัย โรงแรม และรีสอร์ท พร้อมบริการทางการแพทย์ของพานาซีเมดิคอลเซ็นเตอร์



ชื่อโครงการ	Berghapton
ประเภท	คอนโดมิเนียม
ที่ตั้ง	ต.หนองสาหร่าย อ.ปากช่อง จ.นครราชสีมา
บริหารโครงการ	บริษัท ภูศฯ มายโอโซน จำกัด
ราคาเริ่มต้น	5 ล้านบาทขึ้นไป
กลุ่มลูกค้า	อายุ 35 ปี ขึ้นไป
ลักษณะเด่น	คอนโดมิเนียมสไตล์คottageท่ามกลางภูเขาสูงตระหง่านที่ปกคลุมไปด้วยอากาศที่สะอาดที่สุดแห่งหนึ่งในประเทศไทย เราเน้นความเรียบง่าย ความสะอาดสบาย และกลิ่นอายของชนบทอังกฤษ

ธุรกิจการให้เช่า

บริษัทฯ มีบริษัท อนุสา วัน จำกัด (บริษัทย่อย) ได้ดำเนินธุรกิจ Service Apartment โดยมีโครงการที่ให้บริการคือ โครงการ พาร์ค เอ็กซ์โซ เกษตร-นวมินทร์และ โครงการ อนุสา สเตท ทาวเวอร์ อีกทั้งบริษัทฯ ได้มุ่งมั่นพัฒนาในการขยายธุรกิจโครงการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน พร้อมการันตีผลตอบแทน เพื่อการเติบโตอย่างต่อเนื่อง บริหารโดย Movenpick เซนโรงแรมที่ได้รับมาตรฐานระดับสากลสำหรับการบริหารโรงแรม พร้อมให้บริการทั้งลูกค้าไทยและต่างชาติ สร้างความเชื่อมั่นด้านการลงทุน โดยเริ่มจากโครงการ Movenpick Residences Ekkamai Bangkok สู่โครงการในพื้นที่ที่เป็นจุดท่องเที่ยวสำคัญของประเทศไทย เช่น Chivani Pattaya และ Nusa My Ozone Khao Yai และ Condo3

ธุรกิจท่องเที่ยว

บริษัท ได้ลงทุนสร้างสวนสนุกเชิงวัฒนธรรม ภายใต้ชื่อ Legend Siam Pattaya สวนสนุกเชิงวัฒนธรรมที่นำเสนอตำนานความแตกต่างของอารยธรรมและวิถีชีวิตชาวสยามแห่งแรกของไทย วางเป้าเป็นแหล่งท่องเที่ยวครบวงจร พร้อมขึ้นแท่นแลนด์มาร์กแห่งใหม่ของเมืองพัทยา ตั้งอยู่บนพื้นที่ 164 ไร่ ติด ถนนสุขุมวิท พัทยาใต้

เมื่อเดือนมิถุนายน 2565 ที่ผ่านมาได้มีการเปิดโฉมเปลี่ยน Legend Siam Pattaya สู่เมืองท่องเที่ยวสุดมหัศจรรย์ “SIAM CANNABIS LAND” เติมรูปแบบ ในภาพลักษณ์ใหม่คือ SIAM CANNABIS LAND ซึ่งบริษัทปรับพื้นที่ทุกโซนให้เป็นดินแดนแห่งพืชศาสตร์ที่รวบรวมตั้งแต่ต้นน้ำถึงปลายน้ำ มีแหล่งปลูกกัญชา Indoor และ Outdoor มีมิวเซียมกัญชาที่ทันสมัยและใหญ่ที่สุดในประเทศไทย มีร้านอาหารหลากหลายที่รังสรรค์อาหารจากกัญชง กัญชา จึงพร้อมจะดันให้ SIAM CANNABIS LAND สู่การเป็นแหล่งท่องเที่ยวสุดมหัศจรรย์ เป็นศูนย์รวมเส้นทางสายกัญชง กัญชา ทุกแขนง ตั้งแต่แหล่งปลูก แหล่งวิจัยให้ความรู้ จนไปถึงการหาตลาดทั้งในและนอกประเทศ ดึงศาสตร์ของแพทย์แผนไทยดึงคุณประโยชน์จาก กัญชา กัญชง ผสานทั้งพืชสมุนไพรไทยอื่นๆ หรือสิ่งใดๆ ในนานาประเทศมาวิจัยร่วมกัน ซึ่งบริหารโดยบริษัท อนุสา เลเจนด์ สยาม จำกัด และ บริษัท อนุสา ซีเอสอาร์ จำกัด

ธุรกิจให้บริการอื่นๆ

● ธุรกิจสนามกอล์ฟ

บริษัทฯ มีสนามกอล์ฟ 18 หลุม ที่ได้รับมาตรฐานระดับสากล ภายใต้ชื่อ “My Ozone Golf Club Khaoyai” พร้อมให้บริการซึ่งอยู่ในโครงการ My Ozone อำเภอปากช่อง จังหวัดนครราชสีมา เป็นประตูสู่ภาคอีสาน มีสถานที่ท่องเที่ยวทางธรรมชาติหลากหลาย โดยเฉพาะอุทยานแห่งชาติเขาใหญ่ และพื้นที่โดยรอบ ได้รับความนิยมจากนักท่องเที่ยวทั้งชาวไทยและต่างชาติ ขณะเดียวกันก็เป็นเป้าหมายของบรรดานักกอล์ฟที่เดินทางมาเล่นกอล์ฟกันอย่างมากมาย พร้อมได้รับการดูแลและบริหารจัดการสนามกอล์ฟที่มีมาตรฐานทั้งในและต่างประเทศจากบริษัทต่างชาติ ซึ่งบริหารโดยบริษัท อนุสา มายโอโซน จำกัด (บริษัทย่อย)

● ธุรกิจการแพทย์/สุขภาพ

บริษัทฯ ได้มุ่งมั่นพัฒนาในธุรกิจด้านการแพทย์และสุขภาพ ดำเนินการโดยบริษัท เวิลด์ เมดิคอล อัลไลแอนซ์ (ประเทศไทย) จำกัด (บริษัทย่อย) ประกอบธุรกิจบริการทางการแพทย์ ผ่านการลงทุนในบริษัทที่ดำเนินธุรกิจสุขภาพ และมีการดำเนินธุรกิจสุขภาพด้วยตนเอง ลักษณะธุรกิจของบริษัทแบ่งออกเป็น 2 ส่วนคือ

➤ จำหน่ายผลิตภัณฑ์ทางการแพทย์และสุขภาพ

บริษัทดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับอุปกรณ์และสินค้าทางการแพทย์ เป็นผู้จัดหาและนำเข้าผลิตภัณฑ์ทางด้านสุขภาพและการแพทย์ ประกอบด้วย ผลิตภัณฑ์ทางด้านความงาม ผลิตภัณฑ์ด้านการชะลอวัย ผลิตภัณฑ์ด้านการฟื้นฟูสุขภาพและบำบัดโรคต่างๆ เป็นต้น ซึ่งจำหน่ายผ่านช่องทางต่างๆ ทั้งแบบออฟไลน์และออนไลน์ รวมถึงมีการวางจำหน่ายในร้านสะดวกซื้อและมีการจำหน่ายตรงให้กับส่วนราชการและบริษัทต่างๆ

➤ การให้บริการทางการแพทย์

บริษัท เวิลด์ เมดิคอล อัลโลแอนซ์ (ประเทศไทย) จำกัด ได้ดำเนินการเข้าซื้อโรงพยาบาลพานาซี ซึ่งเป็นโรงพยาบาลเฉพาะทางที่ให้บริการทางการแพทย์แผนปัจจุบันและการแพทย์ทางเลือกแบบองค์รวม โดยบริการทางการแพทย์หลักประกอบด้วย

- 1) การบำบัดด้วยเซลล์
- 2) การแพทย์เชิงฟื้นฟู
- 3) การแพทย์ทางเลือก
- 4) การดูแลผู้สูงอายุ
- 5) การรักษาและฟื้นฟูโรคมะเร็ง
- 6) ภาวะการเจริญพันธ์
- 7) โปรแกรมความล่าช้าในการพัฒนาเด็ก

ทั้งนี้บริษัทฯ มีโรงพยาบาลพานาซี (โรงพยาบาลเฉพาะทาง มาตรฐานระดับสากลจากประเทศเยอรมนี) ซึ่งเป็นเครือข่ายการแพทย์ครบวงจรที่มีความเชี่ยวชาญที่หลากหลาย มี 3 สาขา ประกอบด้วย

1. สาขาเอกมัย : บริการทางด้านเวชศาสตร์ฟื้นฟู การชะลอวัย และศัลยกรรมตกแต่งและความงาม
2. สาขาพระราม 2 : บริการทางการแพทย์แผนปัจจุบันและการแพทย์ทางเลือก เพื่อการรักษาแบบองค์รวม เช่น เวชศาสตร์ฟื้นฟู ศัลยกรรมตกแต่งและความงาม การรักษาโรคมะเร็ง การบำบัดโรคโดยกัญชา และการดูแลผู้สูงอายุ
3. สาขาเขาใหญ่: บริการทางด้านเวชศาสตร์ฟื้นฟู การชะลอวัย

● ธุรกิจเกษตร และอุตสาหกรรม

บริษัท อนุศาศิริ จำกัด (มหาชน) ได้ร่วมจัดตั้งบริษัท อนุศา ซีเอสอาร์ จำกัด โดยมีวัตถุประสงค์เดียวกัน ขณะนี้บริษัทกำลังดำเนินเรื่องขอใบอนุญาต การเพาะปลูก การผลิต จากหน่วยงานราชการและ การปลูกสร้างเรือนเพาะชำ ระบบน้ำ การติดตั้งอุปกรณ์อื่นๆ ตามมาตรฐานที่กำหนดไว้ นอกจากนั้นยังมีมติเข้าซื้อหุ้น บริษัท อนุศา เลเจนด์สยาม จำกัด มูลค่า 1,700 ล้านบาท มุ่งเน้นที่จะพัฒนาให้เป็นเมืองแห่ง Medical Technology ปรับโฉม Legend Siam Pattaya สู่การเป็นเมืองมหัศจรรย์กัญชา “Miracle Cannabis Land” ที่มีศักยภาพและความพร้อมในการเป็น Cannabis Destination ทั้งด้านการท่องเที่ยวการแพทย์ทางเลือก เริ่มตั้งแต่ต้นน้ำจนถึงปลายน้ำจากปลูก สู่การสกัดและการแปรรูปเป็นผลิตภัณฑ์ใหม่ เป็นศูนย์การเรียนรู้ กัญชง กัญชา “Cannabis Museum” ควบคู่ไปกับการเป็นศูนย์วิจัย “กัญชากัญชง” เพื่อเป็นองค์ความรู้สู่การพัฒนาทุกระดับ รวมทั้งจะเป็นศูนย์กลางในการติดต่อและจำหน่ายผลิตภัณฑ์กัญชาไทย

สู่ตลาดโลก ซึ่งได้มีการดำเนินการปลูกกัญชง กัญชง ไว้ในโครงการเลเจนด์สยาม เพื่อเป็นแหล่งความรู้และวิจัยพัฒนาผลิตภัณฑ์จากกัญชา

2. การตลาดและการแข่งขัน

สำหรับปี 2565 จะยังคงเป็นปีของการฟื้นตัวจากการแพร่ระบาดของโควิด 19 และมีแนวโน้มกลับเข้าสู่ภาวะปกติมากขึ้นเป็นลำดับ เศรษฐกิจในประเทศอาจยังต้องเผชิญกับความท้าทายหลายประการ และมีความเปราะบางในช่วงแรกของการฟื้นตัว อย่างไรก็ตามภาวะหนี้ครัวเรือนที่ยังคงอยู่ในระดับสูงถึงประมาณ 90% ของ GDP ทำให้แนวโน้มปี 2566 อาจไม่ได้มีแรงผลักดันให้ตลาดนี้ฟื้นตัวได้ต่อ สถาบันการเงินอาจยังคงพิจารณาให้สินเชื่อตามเกณฑ์ที่เข้มงวดขึ้น พร้อมๆ กับทิศทางการดอกเบี้ยที่ยังเป็นขาขึ้น ภายใต้การปรับขึ้นดอกเบี้ยของธนาคารแห่งประเทศไทย (ธปท.)

ดังนั้น อสังหาริมทรัพย์ย่อมได้รับผลกระทบอย่างหลีกเลี่ยงไม่ได้ อีกทั้งตลาดอสังหาริมทรัพย์ในประเทศไทยในปัจจุบันประกอบด้วยผู้ประกอบการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์จำนวนมากและหลากหลายขนาด พฤติกรรมและกระบวนการตัดสินใจซื้อของผู้บริโภคในปัจจุบันที่ใช้เหตุผลประกอบการตัดสินใจมากขึ้น ส่งผลให้ผู้ประกอบการต่างๆ มีการแข่งขันกันทั้งในด้านการออกแบบ คุณภาพของสินค้าและบริการ สภาพแวดล้อมและสิ่งอำนวยความสะดวกภายในโครงการ เป็นต้น บริษัทฯ จึงต้องพัฒนาศักยภาพและความสามารถในการแข่งขันกับรายอื่นๆ โดยกำหนดกลยุทธ์ในการแข่งขันของบริษัทฯ ดังนี้

1. การออกแบบ บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับแนวคิดการออกแบบที่เป็นเอกลักษณ์เฉพาะ ทั้งภายนอกและภายใน เพื่อตอบสนองโจทย์การใช้ชีวิตอย่างสมบูรณ์แบบ ให้สอดคล้องกับแนวคิดหลักในการดำเนินธุรกิจ สร้างที่อยู่อาศัยเพื่อสุขภาพที่ยั่งยืน

2. การตลาด บริษัทฯ ได้นำข้อมูลจากการวิเคราะห์นำมาวางแผนกำหนดกลยุทธ์เพื่อให้บรรลุเป้าหมายทั้งด้านเรื่องการค้าขาย และรายการส่งเสริมการขาย เพื่อให้สอดคล้องกับยอดขายกับกลุ่มลูกค้า ตามช่วงเวลาที่เหมาะสม อีกทั้งให้ความสำคัญในการประชาสัมพันธ์ไปยังกลุ่มลูกค้า ผ่านช่องทางต่างๆ เช่น

- Social Media Platform : บริษัทฯ มีการใช้สื่อออนไลน์ต่างๆ ที่พัฒนาและดูแลอย่างต่อเนื่องทั้งในรูปแบบ Website, Facebook, Instagram, Line official เป็นต้น เพื่อแนะนำสินค้าและโครงการ รวมทั้งสร้างการรับรู้ตัวสินค้าให้เกิดความสนใจให้กับลูกค้า จนเกิดการอยากสอบถาม อยากเข้าชมโครงการ โดยการมอบสิทธิในการลงทะเบียน โปรโมชั่นพิเศษตามแต่ละเทศกาลผ่านการลงทะเบียน

- Customer Service : เน้นการเข้าถึงกลุ่มลูกค้าเป็นหลัก รวมถึงลูกค้าที่เคยเข้าชมโครงการมาก่อนแต่ยังไม่ตัดสินใจ ผ่านระบบ SMS และ Platform ต่างๆ เพื่ออัปเดตข้อมูลของโครงการต่างๆ หรือ ข่าวสาร รวมถึงโปรโมชั่นอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงการมอบสิทธิพิเศษ เช่น ส่วนลดพิเศษสำหรับลูกค้า หรือรางวัลพิเศษ หรือการแนะนำเพื่อนมาที่โครงการ เป็นต้น

3. การจำหน่ายและช่องทางการจำหน่าย บริษัทฯ ใช้กลยุทธ์ที่เหมาะสมในการทำตลาด เพื่อเจาะกลุ่มลูกค้า การขายนอกจากมีพนักงานขายและบริษัทฯ ยังใช้ตัวแทนการขาย เพื่อเร่งระบายสินค้าให้มากที่สุด

4. บรรยากาศ นอกจากนี้ในสถานการณ์ที่กำลังเผชิญกับปัญหามลพิษและสถานการณ์โรคระบาด ทำให้ผู้คนให้ความสนใจกับเรื่องสุขภาพมากขึ้น กลุ่มบริษัทจึงออกแบบที่พักที่มีความทันสมัย เหมาะสำหรับการพักผ่อนที่แท้จริง ใกล้ชิดธรรมชาติและใส่ใจสภาพแวดล้อม อีกทั้งมีศูนย์ดูแลสุขภาพแบบองค์รวมแห่งเดียว โดยแนวคิดหลักของโครงการ คือการได้อยู่อาศัยในสถานที่ ซึ่งมีอากาศบริสุทธิ์ ท่ามกลางความเขียวขจีของต้นไม้ใบหญ้า ล้อมรอบด้วย

หุบเขาที่มองเห็นได้สุดสายตา พร้อมห้องพักระดับพรีเมียม เครื่องอำนวยความสะดวกครบครัน มีทีมแพทย์และพยาบาลให้การดูแลสุขภาพตลอด 24 ชั่วโมง

แข่งขันภายในอุตสาหกรรม

ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

สำหรับตลาดอสังหาริมทรัพย์ ปี 2565 ยังคงต้องเผชิญความท้าทายรอบด้านจากสภาพเศรษฐกิจที่ยังชะลอตัว ภาวะเงินเฟ้อที่สูงขึ้นต่อเนื่อง ภาวะหนี้ครัวเรือนที่อยู่ในระดับสูง รวมถึงอัตราดอกเบี้ยที่มีแนวโน้มสูงขึ้นอย่างชัดเจน ปัจจัยดังกล่าวส่งผลต่อการตัดสินใจขยายการลงทุนหรือผู้บริโภค ส่งผลให้ผู้บริโภคชะลอแผนการซื้อที่อยู่อาศัยแม้จะยังมีความต้องการ

ศูนย์ข้อมูลอสังหาริมทรัพย์ คาดการณ์ทิศทางอุปทานและอุปสงค์ที่อยู่อาศัยในปี 2565 ว่า จะมีการออกใบอนุญาตจัดสรรที่ดินประมาณ 77,221 หน่วย เพิ่มขึ้น 12.7% และจะมีที่อยู่อาศัยเปิดตัวใหม่เฉพาะในพื้นที่กรุงเทพฯ-ปริมณฑล ประมาณ 96,803 หน่วย มูลค่า 508,264 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปีก่อน 87.9% และ 132.1% ตามลำดับ โดยแบ่งเป็นโครงการที่อยู่อาศัยแนวราบจำนวน 49,492 หน่วย จำนวน 336,008 ล้านบาท และโครงการอาคารชุดจำนวน 47,311 หน่วย 172,256 ล้านบาท และจะมีการออกใบอนุญาตก่อสร้างจำนวน 310,976 หน่วย แบ่งเป็นที่อยู่อาศัยแนวราบจำนวน 264,031 หน่วย เป็นอาคารชุดพักอาศัย 46,945 หน่วย

ขณะที่ อุปสงค์ที่อยู่อาศัยปี 2565 คาดว่าจะมีหน่วยโอนกรรมสิทธิ์ที่อยู่อาศัยประมาณ 373,253 หน่วย มูลค่า 997,471 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 8.59% และ 5.61% แบ่งเป็นการโอนกรรมสิทธิ์ที่อยู่อาศัยแนวราบจำนวน 279,447 หน่วย โอนกรรมสิทธิ์อาคารชุดพักอาศัยจำนวน 93,806 หน่วย

แนวโน้มตลาดที่อยู่อาศัยปี 2566

คาดการณ์ว่า ในปี 2566 ตลาดอสังหาริมทรัพย์ (หมวดที่อยู่อาศัย) จะได้รับแรงกดดันจากการไม่ต่ออายุการผ่อนคลายมาตรการเงินดาวน์ขั้นต่ำในการขอสินเชื่อเพื่อซื้อที่อยู่อาศัยหรือ “มาตรการ LTV (Loan to value)” ของธนาคารแห่งประเทศไทย (ธปท.) ที่จะมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 เป็นต้นไป โดย REIC คาดการณ์ว่า ดัชนีรวมตลาดอสังหาริมทรัพย์ (หมวดที่อยู่อาศัย) ปี 2566 มีโอกาสที่จะปรับตัวลดลงเหลือ 89.5 จุด ลดลง -1.1% จากปี 2565 โดยจะปรับตัวอยู่ในกรอบต่ำสุดที่ 80.6 จุด หรือ ลดลง -11.0% (กรณี Worst Case) และมีกรอบสูงสุดที่ 98.5 จุด หรือ ขยายตัว 8.8% (กรณี Best Case)

การไม่ต่ออายุการผ่อนคลาย LTV อาจส่งผลให้ผู้ประกอบการชะลอการเปิดตัวโครงการใหม่ โดยคาดว่าในพื้นที่กรุงเทพฯ-ปริมณฑล ในปี 2566 คาดว่าจะมีโครงการที่อยู่อาศัยเปิดตัวใหม่จำนวน 98,581 หน่วย มูลค่า 513,982 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเพียง 1.8% และ 1.1% ตามลำดับ จากปี 2565 ประกอบด้วยโครงการแนวราบประมาณ 58,312 หน่วย มูลค่า 367,363 ล้านบาท และโครงการอาคารชุดประมาณ 40,270 หน่วย มูลค่า 146,619 ล้านบาท

ในขณะที่การออกใบอนุญาตจัดสรรทั่วประเทศจะมีประมาณ 79,909 หน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 3.5 จากปีก่อน มีการออกใบอนุญาตก่อสร้างประมาณ 294,019 หน่วย ลดลง -5.5% เมื่อเทียบกับปี 2565 และคาดว่าจะมีที่อยู่อาศัยสร้างเสร็จจดทะเบียนประมาณ 91,615 หน่วย ลดลง -0.1% เมื่อเทียบกับปี 2565

ด้านอุปสงค์ คาดการณ์ว่าจะมีการโอนกรรมสิทธิ์ที่อยู่อาศัยทั่วประเทศในปี 2566 ประมาณ 320,227 หน่วย มูลค่า 953,404 ล้านบาท ลดลง -14.2% และ -4.4% ตามลำดับ และคาดว่าจะมีจำนวนสินเชื่อปล่อยใหม่ประมาณ 614,764 ล้านบาท ลดลงร้อยละ -4.0 เมื่อเทียบกับปี 2565

แหล่งอ้างอิง : ศูนย์ข้อมูลสังหาริมทรัพย์

ธุรกิจให้บริการอื่นๆ

ธุรกิจสนามกอล์ฟ :

สำหรับการให้บริการสนามกอล์ฟ มายโอโซนเป็นธุรกิจที่สร้างรายได้อย่างต่อเนื่อง ยังคงมีการพัฒนาการให้บริการอย่างต่อเนื่อง โดยจัดให้มีการฝึกอบรมแคดดี้ จากคณะอาจารย์ ศูนย์ฝึกกีฬา กอล์ฟ (Golf Education Center) เพื่ออบรมแคดดี้ให้มีความรู้ ความสามารถ ยกระดับตามมาตรฐานในการให้บริการ เพื่อรองรับลูกค้าที่จะเข้ามาใช้บริการ ซึ่งสนามกอล์ฟมายโอโซน ยังคงมีจุดเด่นเป็นเอกลักษณ์ คือ ความเป็นธรรมชาติท่ามกลางความเขียวขจี สูดอากาศบริสุทธิ์เต็มปอดกับแหล่งโอโซนที่ดีที่สุดขนาดใหญ่

ธุรกิจท่องเที่ยวและโรงแรม :

สถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 ที่คลี่คลายหลังการกระจายวัคซีนทั่วถึงมากขึ้น โดยภาครัฐอนุญาตให้นักท่องเที่ยวต่างชาติที่ได้รับการฉีดวัคซีนตามเงื่อนไขสามารถเข้าประเทศไทยได้โดยไม่ต้องกักตัว (ตามรูปแบบ TEST & GO) เป็นไปตามประกาศผ่อนคลายมาตรการควบคุมการระบาด COVID-19 เพื่อฟื้นฟูการท่องเที่ยว ตั้งแต่ในช่วงประมาณปลายเดือนมกราคม 2565 ส่งผลให้นักท่องเที่ยวต่างชาติและไทยมีจำนวนเพิ่มขึ้นต่อเนื่อง ซึ่งบริษัทฯ ได้ร่วมมือกับภาครัฐในการดำเนินการตามมาตรการต่างๆ ที่ทางภาครัฐได้สนับสนุน เช่น มาตรการ/โครงการกระตุ้นการท่องเที่ยวภายในประเทศจากภาครัฐที่คาดว่าจะมีต่อเนื่องในปี 2565 อาทิ เช่น โครงการ “เราเที่ยวด้วยกัน” ที่ดำเนินการมาอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ปี 2563 จนมาถึงเราเที่ยวด้วยกันเฟส 4 ส่วนต่อขยาย ก่อให้เกิดพฤติกรรมนักท่องเที่ยวที่เปลี่ยนแปลงไป การท่องเที่ยวที่ตอบโจทย์รายบุคคลมากขึ้น การเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินธุรกิจที่เน้นการนำเทคโนโลยีสมัยใหม่มาใช้ รวมถึงความใส่ใจในสุขภาพและอนามัย รวมไปถึงด้านการใส่ใจสิ่งแวดล้อมที่มากขึ้นตามเทรนด์โรงแรมสีเขียว (Green Hotel) เป็นเทรนด์สำคัญของธุรกิจโรงแรมตามกระแสอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม เช่น การประหยัดพลังงาน การให้บริการและเลือกใช้ผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม และลดขยะมูลฝอย โดยจากข้อมูลของ Statista ระบุว่า ปี 2565 จำนวนนักท่องเที่ยวทั่วโลกที่มีความตั้งใจจะพักในที่พักที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมอย่างน้อย 1 ครั้ง มีสัดส่วนเพิ่มขึ้นเป็น 72% เทียบกับปี 2559 ที่ 62% บริษัทฯ เล็งเห็นถึงความสำคัญ จึงเร่งปรับกลยุทธ์ทางธุรกิจให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน อีกทั้งยังเป็นการสร้างจุดยืนและจุดแข็งให้กับบริษัทฯ ในการแข่งขันในอุตสาหกรรมประเภทเดียวกัน

แหล่งอ้างอิง : แนวโน้มธุรกิจ/อุตสาหกรรม ปี 2565-2567: ธุรกิจโรงแรม ธนาคารกรุงศรีอยุธยา

ธุรกิจการแพทย์/สุขภาพ :

สำหรับปี 2565 ถึงแม้ว่าสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 จะคลี่คลายลงไปพอสมควร แต่ก็ยังส่งผลต่ออิทธิพลของเทรนด์การดูแลสุขภาพให้เป็นที่นิยมอยู่ เนื่องจากสถานการณ์ที่ผ่านมาถือว่าเป็นบทเรียนที่สำคัญในการดูแลและให้ความใส่ใจในเรื่องของสุขภาพ เรียกได้ว่ากลายเป็นโอกาสในการเติบโต และสร้างผลการดำเนินการของธุรกิจการแพทย์/สุขภาพ ส่งผลให้ธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการดูแลสุขภาพมีแนวโน้มขยายตัว ดีต่อเนื่อง โดยมีปัจจัยสนับสนุนจาก

สถานการณ์การเดินทางระหว่างประเทศที่จะทยอยกลับเข้าสู่ระดับปกติส่งผลให้จำนวนผู้ป่วยชาวต่างชาติ ทั้งกลุ่มนักท่องเที่ยว และกลุ่ม Expat (ชาวต่างชาติที่เข้ามาทำงาน และพำนักในประเทศไทย) เดินทางเข้ามารักษาในไทยมากขึ้น ประกอบกับ มาตรการสนับสนุนของภาครัฐที่ต้องการผลักดันให้ไทยเป็นศูนย์กลาง สุขภาพนานาชาติ (Medical Hub) ทั้งนี้ก่อนการระบาดของ Covid-19 ประเทศไทยถือเป็นแหล่งท่องเที่ยวชั้นนำของโลกมีจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติสูงเกือบ 40 ล้านคน ในปี 2562 และมีสถานพยาบาลที่ได้รับการรับรองมาตรฐาน JCI (Joint Commission International) มากถึง 59 แห่ง ซึ่งเมื่อรวมกับค่าครองชีพและค่ารักษาพยาบาลที่ไม่สูงมากนักเมื่อเทียบกับคู่แข่งในภูมิภาคเดียวกัน จึงทำให้ไทยมีศักยภาพเพียงพอที่จะสร้าง รายได้จากการท่องเที่ยวเชิงการแพทย์ให้เติบโตต่อไปได้

ปัจจุบันการแข่งขันในธุรกิจการแพทย์ ค่อนข้างสูง ไม่ว่าจะเป็นการให้บริการทางการแพทย์ของโรงพยาบาล ธุรกิจเวชภัณฑ์ต่างๆ เช่น Medical device เป็นต้น สำหรับธุรกิจของกลุ่มบริษัทนั้น จัดอยู่ในประเภทธุรกิจการแพทย์ ในกลุ่มของ Private Health Check up / Special medical Service อันเป็นการให้บริการทางการแพทย์ในรูปแบบใหม่ โดยในปัจจุบันธุรกิจกลุ่มนี้กำลังอยู่ในช่วงขยายตัวเข้ามาทดแทนการให้บริการทางการแพทย์แบบดั้งเดิม ทั้งนี้กลุ่มธุรกิจของบริษัทฯ มีข้อได้เปรียบในการแข่งขัน เนื่องจากการปรับตัวให้เข้ากับยุคสมัยในปัจจุบันตามเทรนด์การแพทย์สมัยใหม่ ที่ไม่เพียงแต่จะให้ความสำคัญแค่ในเรื่องของการรักษาเพียงอย่างเดียว แต่ยังให้ความสำคัญกับธุรกิจด้านการบริการ สุขภาพและความงาม โดยจากการค้นคว้าข้อมูลพบว่า ธุรกิจด้านการบริการสุขภาพและความงามมีแนวโน้มฟื้นตัวและเติบโตในช่วง 8 เดือนแรกของปี 2565 เนื่องด้วยปัจจัยของกลุ่มผู้สูงอายุที่เริ่มหันมาดูแลตัวเองมากขึ้น และสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 ที่ส่งผลกระทบต่องานด้านสุขภาพในทุกด้าน ทำให้ผู้คนเริ่มมาใส่ใจในเรื่องของการดูแลตัวเองที่เพิ่มขึ้น ด้วยเหตุนี้ กลุ่มบริษัทฯ จึงมีศักยภาพและความพร้อมต่อการแข่งขันในตลาดเหนือกว่าคู่แข่งในปัจจุบัน เนื่องจากการรวมตัวกันของกลุ่มผู้ก่อตั้ง เป็นกลุ่มที่มีองค์ความรู้และนวัตกรรมทางการแพทย์ด้วยวิธีธรรมชาติบำบัด จากเครือข่ายของกลุ่มพันธมิตรผู้ก่อตั้ง ผสมกับกลุ่มพันธมิตรผู้ก่อตั้งแต่ละรายมีประสบการณ์ในการบริหารศูนย์การแพทย์มาแล้วทั้งสิ้น อีกทั้งยังมีการผลิตสินค้าและบริการในรูปแบบของกลุ่มอาหาร, เครื่องดื่ม และผลิตภัณฑ์เวชสำอางที่เน้นการใช้วัตถุดิบที่มาจากธรรมชาติ หรือออร์แกนิกรองรับความต้องการอย่างครบวงจร

3. การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

การจัดหาที่ดินและศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการจัดหาที่ดินเพื่อนำมาพัฒนาโครงการเป็นอย่างมาก เนื่องจากเป็นปัจจัยหลักในการแข่งขัน ทั้งในเรื่องต้นทุนและทำเลที่ตั้ง โดยเน้นพัฒนาโครงการที่อยู่อาศัยหลายประเภทและระดับราคาในทำเลทั้งในทำเลเดิมซึ่งมีฐานลูกค้าชัดเจน และในทำเลใหม่ที่แตกต่างกัน เพื่อกระจายความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจ โดยโครงการที่บริษัทฯ พัฒนาขึ้นมีทั้งการพัฒนาที่ดินซึ่งบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยเป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์ในที่ดินและซื้อจากบุคคลอื่นในขั้นตอนการจัดหาที่ดิน และพัฒนาโครงการ บริษัทฯ มีการสำรวจสถานะตลาดและการแข่งขันรวมทั้งพฤติกรรมผู้บริโภคเพื่อนำมากำหนดแนวคิด รูปแบบ ทำเลที่ตั้งที่เหมาะสมของโครงการ และประเมินความเป็นไปได้ของโครงการ จากนั้นจึงจะดำเนินการจัดหาที่ดินเพื่อพัฒนาโครงการซึ่งบริษัทฯ อาจติดต่อผ่านเจ้าของที่ดินโดยตรงผ่านนายหน้า หรือเจรจาซื้อจากบริษัทในกลุ่มที่เกี่ยวข้องในราคาที่เหมาะสม เมื่อเปรียบเทียบกับราคาตลาด ราคาประเมินของทางราชการ และราคาประเมินจากการศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการ

การว่าจ้างสถาปนิกออกแบบโครงการ

บริษัทว่าจ้างบริษัทสถาปนิกเพื่อทำการออกแบบโครงการ โดยเลือกสถาปนิกตามความชำนาญที่ต่างกันไปตามลักษณะโครงการ โดยฝ่ายก่อสร้างของบริษัทจะประสานงานและสนับสนุนข้อมูลประกอบการออกแบบให้แก่สถาปนิกผู้ออกแบบโครงการ รวมทั้งจัดประชุมร่วมกับฝ่ายต่างๆ ได้แก่ ฝ่ายก่อสร้าง, ฝ่ายการตลาด, และบริษัทที่ปรึกษาในการจัดทำรายงาน EIA เพื่อพัฒนาแบบโครงการให้สมบูรณ์

การขออนุญาต EIA และใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร

หลังจากแบบของโครงการเสร็จสมบูรณ์แล้ว ฝ่ายออกแบบและพัฒนาโครงการจะประสานงานกับสถาปนิกผู้ออกแบบโครงการเพื่อเตรียมข้อมูลสำหรับยื่นรายงาน EIA (Environmental Impact Assessment Report) หรือรายงานวิเคราะห์ผลกระทบสิ่งแวดล้อมแก่กองพัฒนาระบบการวิเคราะห์ผลกระทบสิ่งแวดล้อม และจะว่าจ้างบริษัทที่ปรึกษาที่อยู่ในรายชื่อของกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเพื่อเป็นผู้ดำเนินการจัดทำ รายงาน EIA

เมื่อรายงาน EIA ผ่านการอนุมัติแล้ว ฝ่ายออกแบบและพัฒนาโครงการจะเตรียมเอกสารเพื่อขออนุญาตก่อสร้างอาคาร เช่นพิมพ์เขียวโครงการ, รายงาน EIA, หนังสือรับรองผู้ออกแบบ โดยฝ่ายก่อสร้างและฝ่ายกฎหมายและนิติกรรม จะเป็นผู้ตรวจสอบเอกสารและดำเนินการยื่นขออนุญาตก่อสร้าง

การจัดหาวัสดุก่อสร้างสำหรับโครงการ

บริษัทฯ ได้มีการเจรจาต่อรองผู้ผลิตวัสดุก่อสร้างเพื่อให้ได้สินค้าที่มีคุณภาพดีในราคาที่เหมาะสมและประหยัด โดยบริษัทฯ จะเป็นผู้จัดซื้อวัสดุก่อสร้างเองบางประเภทเช่น สุขภัณฑ์เฟอร์นิเจอร์ และระบบรักษาความปลอดภัยที่ติดตั้งในบ้าน ทั้งนี้นอกจากจะสามารถรักษาคุณภาพของสินค้าแล้วยังทำให้สามารถควบคุมต้นทุนการก่อสร้างได้อีกด้วย

การคัดเลือกผู้รับเหมาก่อสร้าง

บริษัทฯ มีทีมวิศวกรและทีมงานที่ทำหน้าที่คัดเลือกผู้รับเหมาที่มีคุณภาพ มีความสามารถ และประสบการณ์ โดยได้มีการกำหนดมาตรฐานในการทำงาน พร้อมทั้งมีแผนการตรวจรับงานที่ชัดเจน

ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมจากกระบวนการผลิต

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อผลกระทบต่อธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมของทุกโครงการ บริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบบำบัดน้ำเสียสำหรับบ้านแต่ละหลัง และระบบบำบัดน้ำเสียส่วนกลางตามมาตรฐานที่กฎหมายกำหนด เพื่อมิให้ส่งผลกระทบต่อแหล่งน้ำสาธารณะ รวมทั้งได้มีการออกแบบระบบสาธารณูปโภคที่เหมาะสม เพื่อมิให้ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม โดยเฉพาะคอนกรีตมีเนียมขนาดใหญ่ทุกอาคารจะต้องจัดทำรายงานการวิเคราะห์ผลกระทบสิ่งแวดล้อม (EIA) และจะต้องผ่านความเห็นชอบจากสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมก่อนดำเนินการก่อสร้าง

4. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ทรัพย์สินถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ทรัพย์สินถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ และราคาประเมินทรัพย์สิน ภายใต้กรรมสิทธิ์ของบริษัท อนุศาศิริ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้

ลำดับ	โครงการ	พื้นที่รวมโครงการ	ที่ตั้ง	ลักษณะธุรกิจ	วันที่ ประเมิน	มูลค่าตามการ ประเมิน (บาท)	ประเภท สินทรัพย์
ทรัพย์สินถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและราคาประเมินทรัพย์สิน ภายใต้กรรมสิทธิ์บริษัท ณุศาศิริ จำกัด (มหาชน)							
1	ณุศาศิริ แกรนด์ คอนโด (บีเอ็มซี)	2,624.36 ตร.ม. (1 ยูนิต – 2/62)	4117 ซอย สุขุมวิท 42 แขวงพระโขนง เขตคลองเตย กทม.	พื้นที่เช่าภายในโครงการ Bangkok Mediplex Center ติด BTS เอกมัย	01.11.64	14,043,600	Inventory,IP
2	โครงการ พระราม 2 เฟส 1	10-2-60.7 ไร่ (4,260.7 ตร.วา/27 แปลง)	ถ.พระราม 2 ต.บางน้ำจืด อ.เมือง สมุทรสาคร จ.สมุทรสาคร	โครงการบ้านเดี่ยวสองชั้นระดับบน และโฮมออฟฟิศ	30.09.65	261,140,000	Inventory
3	ณุศา อเวนิว	4-2-5.8 ไร่ (1,805.8 ตร.วา/7 แปลง)	ถ.พระราม 2 ต.บางน้ำจืด อ.เมือง สมุทรสาคร จ.สมุทรสาคร	พื้นที่เช่าภายในโครงการ ณุศาศิริ พระราม 2	25.04.65	314,000,000	IP
4	โครงการ พาร์ค เอ็กซีโซ	13,506.44 ตร.ม. (380 ยูนิต)	ถ.ประเสริฐมนูกิจ แขวงรามอินทรา เขตคันนายาว กทม.	คอนโดมิเนียม 8 ชั้น 6 อาคาร	09.11.65	764,205,803	Inventory
5	โครงการ พระราม 5	13-0-17 ไร่ (5,217 ตร.วา/59 แปลง)	พระราม 5 - กาญจนภิเษก ต.บางคูเวียง อ.บางกรวย จ.นนทบุรี	ที่ดินรอการพัฒนา	05.11.64	287,455,000	Land awaiting
6	โครงการ อีฟ เอกมัย คอนโด	271.90 ตร.ม. (2 ยูนิต)	ถ.เอกมัย แขวงคลองตันเหนือ เขตวัฒนา กทม.	คอนโดมิเนียม 2 ยูนิต	02.11.64	44,863,500	IP
7	โครงการ เฟรช คอนโดมิเนียม บางโพ เฟส 1	141.27 ตร.ม. (3 ยูนิต)	ช.ประชากรศาสตร์ สาย 1 ซอย 28 แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กทม.	คอนโดมิเนียม 8 ชั้น 2 อาคาร	20.12.62	6,489,440	Inventory
8	โครงการ ณ ราธร สุวินทวงศ์	87-1-4.60 ไร่ (34,904.6 ตร.วา/521 แปลง)	ถ.สุวินทวงศ์ แขวงลำผักชี เขตหนองจอก กทม.	บ้านเดี่ยว โฮมออฟฟิศ และ ทาวน์เฮ้าส์ภายใต้รูปแบบร่วมสมัย	22.07.64	276,455,000	Inventory, Land awaiting
9	โครงการ ณุศา ซีวานี (พัทยา)	146-1-65.7 ไร่ (58,565.7 ตร.วา/54 แปลง)	ถ.สุขุมวิท ต.นาจอมเทียน อ.สัตหีบ จ.ชลบุรี	บ้านเดี่ยว ภายใต้แนวคิดบ้านเพื่อ สุขภาพ	12.05.65	1,279,280,000	Inventory

ลำดับ	โครงการ	พื้นที่รวมโครงการ	ที่ตั้ง	ลักษณะธุรกิจ	วันที่ประเมิน	มูลค่าตามการประเมิน (บาท)	ประเภทสินทรัพย์
ทรัพย์สินถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ และราคาประเมินทรัพย์สิน ภายใต้กรรมสิทธิ์บริษัทย่อย							
10	ณศาศิริ แกรนด์ คอนโด (บีเอ็มซี)	949.73 ตร.ม. (4 ยูนิต - 2/55-57,61)	4117 ซอย สุขุมวิท 42 แขวงพระโขนง เขตคลองเตย กทม.	พื้นที่เช่าภายในโครงการ Bangkok Mediplex Center ติด BTS เอกมัย	10.11.65	170,951,400	PPE
11	โครงการ ณศา มาย โอโซน	ที่ดิน 977-0-16 ไร่ (390,816 ตร.วา /67แปลง) สิ่งปลูกสร้าง (1,712.76 ตร.ม./33 ยูนิต)	ถ.บ้านวังทราย ต.วังทราย อ.ปากช่อง จ.นครราชสีมา	ที่ดินจัดสรร บ้านเดี่ยว โรงแรม อาคารชุด สนามกอล์ฟ และที่ดินรอการพัฒนาภายใต้แนวคิดบ้านสุขภาพ	14.11.65	3,894,260,000	Inventory, PPE, Land awaiting
12	โครงการ ณศา สเตท ทาวเวอร์	2,345.26 ตร.ม. (6 ยูนิต)	1055 ถ.สีลม แขวงสีลม เขตบางรัก กทม.	คอนโดมิเนียม	03.11.65	214,100,000	Inventory
13	โครงการ ณศา ซีวานี ภูเก็ต	56-2-13.8 (12 แปลง) (22,613.80 ตร.วา)	ซอยลุ่มไทร ถ.สายท่าเรือ ต.ปากคอก อ.กลาง จ.ภูเก็ต	โรงแรม มุ่งเน้นไลฟ์สไตล์สุขภาพ	17.02.65	226,138,000	PPE
14	เอ็น โฮเทล	12-1-53.7 (4,953.7 ตร.วา/5แปลง)	ซ.เข้าป่าพรุจิก แยกจากถนนสายบ้านสวน มะพร้าว-บ้านไม้ขาว ต.ไม้ขาว อ.กลาง จ.ภูเก็ต	โรงแรม	09.05.65	695,650,000	PPE
15	โครงการ ณศา ศรีราชา แกรนด์ ซีวี	5-2-71 ไร่ (2,271 ตร.วา/12 แปลง)	ถนนเลียบลำห้วยตาแลย์ แยกจากถนน สุขุมวิท (ทล.3) บริเวณ กม.ที่ 116+200 ต.บางพระ อ.ศรีราชา จ.ชลบุรี	โรงแรม	04.11.65	567,750,000	Land awaiting
16	โครงการ ณศา พัทยา คอนโดมิเนียม	29-3-05 ไร่ (11,905 ตร.วา)	ถ.สุขุมวิท ต.นาจอมเทียน อ.สัตหีบ จ.ชลบุรี	คอนโดมิเนียม	02.12.62	206,130,000	Land awaiting
17	โครงการ ณศา เลเจนด์ สยาม	155-0-25.8 (62,025.8 ตร.วา/28แปลง)	ถ.สุขุมวิท ต.นาจอมเทียน อ.สัตหีบ จ.ชลบุรี	สวนสนุกเชิงวัฒนธรรมและศูนย์แสดงศิลปวัฒนธรรมไทย	05.05.65	4,626,100,000	PPE

ลำดับ	โครงการ	พื้นที่รวมโครงการ	ที่ตั้ง	ลักษณะธุรกิจ	วันที่ประเมิน	มูลค่าตามการประเมิน (บาท)	ประเภทสินทรัพย์
18	อาคารสำนักงานใหญ่ บมจ.ณศาศิริ และบริษัท ย่อย	1,767.51 ตร.ม.	ถ.เพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กทม.	สำนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย	09.05.65	123,725,700	PPE
19	เครื่องบินส่วนบุคคล CIRRUS SR22T (ลำเล็ก)	-	-	เครื่องบินส่วนบุคคล	19.11.64	23,000,000	PPE
รวมมูลค่าตามการประเมินทั้งสิ้น (บาท)						12,948,587,200	

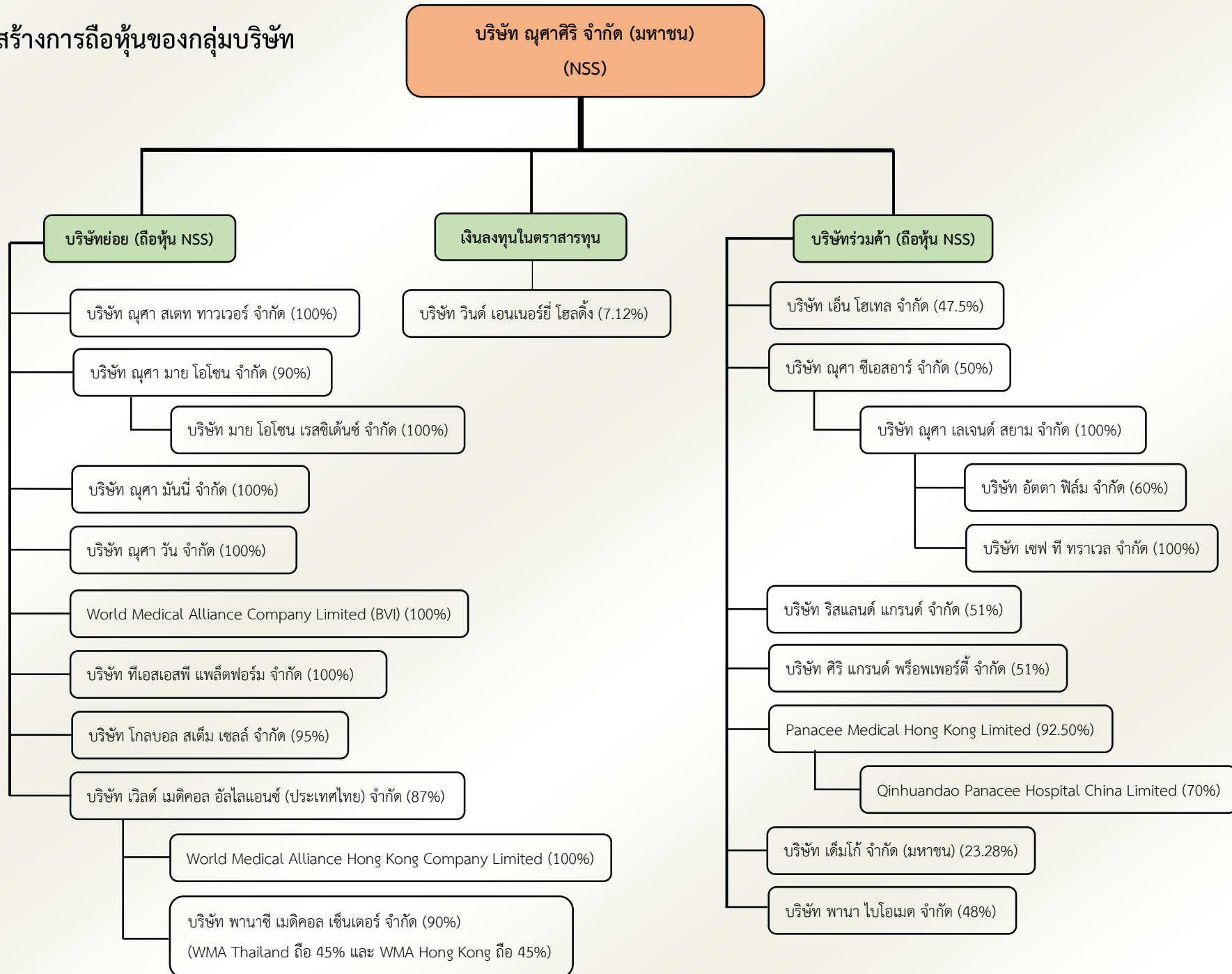
หมายเหตุ

1. ผู้ประเมินสินทรัพย์ คือ บริษัท ที.เอ.มาเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น (1999) จำกัด และบริษัท ไชมอน ลิ้ม และหุ้นส่วน จำกัด ผู้ซึ่งได้รับความเห็นชอบจากสมาคมผู้ประเมินค่าทรัพย์สินแห่งประเทศไทย, สมาคมนักประเมินราคาอิสระไทย, สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ให้เป็นบริษัทประเมินมูลค่าทรัพย์สินเพื่อวัตถุประสงค์สาธารณะในการเปิดเผยข้อมูลต่อประชาชน, สำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย (คปภ.) ให้ความเห็นชอบนิติบุคคลเป็นผู้ประเมินราคาอสังหาริมทรัพย์และผู้ประเมินราคาหลักทรัพย์

2. ประเภทสินทรัพย์ แบ่งเป็น 4 ประเภท

- 2.1 สินค้าคงเหลือ สินทรัพย์ประเภทสร้างเพื่อขาย (Inventory)
- 2.2 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (Investment Property) (IP)
- 2.3 ที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ (Property, Plant, Equipment) (PPE)
- 2.4 ที่ดินรอการพัฒนา (Land awaiting development) (Land awaiting)

โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท



ข้อมูลทั่วไปของบริษัทที่บริษัทถือหุ้นมากกว่าร้อยละ 10 ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

ลำดับ	ชื่อบริษัท	กลุ่มบริษัท	ที่ตั้งสำนักงาน	สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท	ทุนจดทะเบียน
1	บจก. อนุสา สเตท ทาวเวอร์ ประกอบกิจการ : พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	บริษัทย่อย	2922/210 อาคารชาญอิสระทาวเวอร์ 2 ชั้น 13 (12A) ถ. เพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ	100%	5,000,000
2	บจก. อนุสา มาย โอโซน ประกอบกิจการ : พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ สนามกอล์ฟ และให้เช่าสินทรัพย์	บริษัทย่อย	สำนักงานใหญ่ : 2922/211 อาคารชาญอิสระทาวเวอร์ 2 ชั้น 13 (12A) ถ. เพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ สาขา (1) : 233/79 หมู่บ้านอนุสาศิริ พระราม 2 หมู่ที่ 1 ถ. พระราม 2 ต. บางน้ำจืด อ. เมืองสมุทรสาคร จ. สมุทรสาคร สาขา (2) : 334 หมู่ที่ 6 ต. วังไทร อ. ปากช่อง จ. นครราชสีมา	90%	1,000,000,000
3	บจก. มาย โอโซน เรสซิเดนซ์ ประกอบกิจการ : พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	บริษัทย่อย	2922/211 อาคารชาญอิสระทาวเวอร์ 2 ชั้น 13 (12A) ถ. เพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ	100%	15,000,000
4	บจก. อนุสา มั่นนี้ จำกัด ประกอบกิจการ : ธุรกิจการให้บริการทางการเงินในระบบที่ไม่ใช่สถาบันการเงิน	บริษัทย่อย	2922/213 อาคารชาญอิสระทาวเวอร์ 2 ชั้น 13 (12A) ถ. เพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ	100%	90,000,000
5	บจก. อนุสา วัน ประกอบกิจการ : ธุรกิจให้บริการโรงแรม และให้เช่าพื้นที่	บริษัทย่อย	2922/212 อาคารชาญอิสระทาวเวอร์ 2 ชั้น 13 (12A) ถ. เพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ	100%	40,000,000
6	World Medical Alliance Company Limited	บริษัทย่อย	Rittler House Wickhams Cay II Road Town, Tortoia VG1110, British Virgin Islands	100%	USD 1,000

ลำดับ	ชื่อบริษัท	กลุ่มบริษัท	ที่ตั้งสำนักงาน	สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท	ทุนจดทะเบียน
	ประกอบกิจการ : ธุรกิจด้านการขนส่ง และ โลจิสติกส์ทุกประเภท				
7	บจก. ทีเอสเอสพี แพลตฟอร์ม ประกอบกิจการ : กิจการนำเที่ยวทุกชนิดทั้งภายใน และภายนอกประเทศ	บริษัทย่อย	2922/214 อาคารชาญอิสระทาวเวอร์ 2 ชั้น 13 (12A) ถ. เพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ	100%	50,000,000
8	บริษัท โกลบอล สเต็ม เซลล์ จำกัด ประกอบกิจการ : ธุรกิจด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	บริษัทย่อย	2922/214 อาคารชาญอิสระทาวเวอร์ 2 ชั้น 13 (12A) ถ. เพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ	95%	50,000,000
9	บจก. เวิร์ด เมดิคอล อัลไลแอนซ์(ประเทศไทย) ประกอบกิจการ : พัฒนาส่งหาทรัพยากรและ ลงทุนในธุรกิจโรงพยาบาล	บริษัทย่อย	2922/213 อาคารชาญอิสระทาวเวอร์ 2 ชั้น 13 (12A) ถ. เพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ	87%	1,300,000,000
10	World Medical Alliance Hong Kong Company Limited ประกอบกิจการ : ธุรกิจด้านการแพทย์และเทคโนโลยี	บริษัทย่อย	2/F, Emperor Group Centre, 288 Hennessy Road, Wanchai, Hong Kong	100%	1,000,000 HKD
11	บริษัท พานาซี เมดิคอล เซ็นเตอร์ จำกัด ประกอบกิจการ : ธุรกิจโรงพยาบาล	บริษัทย่อย	2/55-57 ซอยสุขุมวิท 42 แขวงพระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพฯ	90%	400,000,000
12	บจก. เอ็น โฮเทล ประกอบกิจการ : ธุรกิจโรงแรม	การร่วมค้า	128/2 หมู่ 3 ต.ไม้ขาว อ. ถลาง จ.ภูเก็ต	47.50%	385,000,000
13	บริษัท ญุศา ซีเอสอาร์ จำกัด ประกอบกิจการ : เพาะพันธุ์ เมล็ดพันธุ์ เพื่อทำการปลูก วิจัย พืชสมุนไพรต่างๆ รวมถึงกัญชา กัญชง	การร่วมค้า	2922/209 อาคารชาญอิสระทาวเวอร์ 2 ชั้น 13 (12A) ถ. เพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ	50%	335,000,000

ลำดับ	ชื่อบริษัท	กลุ่มบริษัท	ที่ตั้งสำนักงาน	สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท	ทุนจดทะเบียน
14	บจก. อนุสา เลเจนต์ สยาม ประกอบกิจการ : สวนสนุกเชิงวัฒนธรรมและศูนย์แสดงศิลปวัฒนธรรมไทย	การร่วมค้า	139 หมู่ที่ 8 ตำบลนาจอมเทียน อำเภอสัตหีบ จังหวัดชลบุรี	100%	400,000,000
15	บจก. อัดดา फिल्म ประกอบกิจการ : ธุรกิจผลิตและจำหน่ายภาพยนตร์	การร่วมค้า	2922/213 อาคารชาญอิสระทาวเวอร์ 2 ชั้น 13 (12A) ถ. เพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ	60%	5,000,000
16	บจก. เซฟ ที ทราเวล ประกอบกิจการ : พัฒนาแพลตฟอร์มการท่องเที่ยว	การร่วมค้า	2922/212 อาคารชาญอิสระทาวเวอร์ 2 ชั้น 13 (12A) ถ. เพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ	100%	20,000,000
17	บจก. ริสแลนด์ แกรนด์ ประกอบกิจการ : พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	การร่วมค้า	88/1393 ชั้น 3 อาร์ติซาน รัชดา คอนโดมิเนียม ซอยประชาอุทิศ แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ	51%	180,000,000
18	บจก. คิริ แกรนด์ พร็อพเพอร์ตี้ ประกอบกิจการ : พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	การร่วมค้า	22 ซอยแสมดำ 14 แขวงแสมดำ เขตบางขุนเทียน กรุงเทพฯ	51%	350,000,000
19	Panacee Medical Hong Kong Limited ประกอบกิจการ : ธุรกิจด้านสุขภาพ (Wellness)	การร่วมค้า	1307 Tower Two, Lippo Centre 89 Queensway Hong Kong	92.50%	10,000 USD
20	บจก. โรงพยาบาลฉินหว่งต่าวพานาซี ประกอบกิจการ : โรงพยาบาล	การร่วมค้า	อาคารเลขที่ 3 เปย์ใต้เหอโลฟ ไฮแอนซ์ ปาร์ค เขตใหม่เปย์ใต้เหอ ฉินหว่งต่าว	70%	5,000,000 USD
21	บมจ. เต็มโก้ ประกอบกิจการ : การก่อสร้างโครงการสาธารณูปโภคเกี่ยวกับสายส่งไฟฟ้ากำลังและสายสัญญาณสื่อสาร	การร่วมค้า	59 หมู่ที่ 1 ต.สวนพริกไทย อ.เมืองปทุมธานี จ.ปทุมธานี	23.28%	730,344,251

ลำดับ	ชื่อบริษัท	กลุ่มบริษัท	ที่ตั้งสำนักงาน	สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท	ทุนจดทะเบียน
22	บจก. พานา ไบโอมेट จำกัด ประกอบกิจการ : การผลิตเภสัชภัณฑ์ และ เคมีภัณฑ์ที่ใช้รักษาโรค	การร่วมค้า	2922/213 อาคารชาญอิสระทาวเวอร์ 2 ชั้น 13 (12A) ถ. เพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ	48%	12,000,000
22	บจก. วินด์ เอนเนอร์ยี่ โฮลดิ้ง ประกอบกิจการ : ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	เงินลงทุนใน ตราสารทุน	87/1 อาคารแคปปิตอล ทาวเวอร์ ออลซีซั่นสเพลส ชั้นที่ 25 ถนนวิฑู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร	7.12%	1,088,373,000

หมายเหตุ

- บจก. เอสเอสพี แพลิตฟอรั่ม จำกัด : เปลี่ยนชื่อเป็น บจก. โกลบอล สเต็ม เซลล์ เมื่อวันที่ 12 มกราคม พ.ศ. 2565
- บจก. วินด์ เอนเนอร์ยี่ โฮลดิ้ง : ตามมติประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 ประชุมเมื่อวันที่ 4 มีนาคม พ.ศ. 2565
- บมจ. เด็มโก้ : ตามรายงานการได้มาหรือจำหน่ายหลักทรัพย์ (แบบ 246-2) เมื่อวันที่ 25 พฤศจิกายน 2565

โครงสร้างการถือหุ้น

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่

ปิดสมุดทะเบียน ณ วันที่ 30 ธันวาคม พ.ศ. 2565 ปรากฏรายชื่อและสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 ราย
แรก ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้น (%)
			(ณ วันปิดสมุดทะเบียน 30 ธ.ค. 65)
1	บริษัท ธนา พาวเวอร์ โฮลดิ้ง จำกัด	2,375,761,650	20.400%
2	กลุ่มกิตติอิสรานนท์		
	นายประเดช กิตติอิสรานนท์	744,225,400	6.391%
	น.ส. นันทิดา กิตติอิสรานนท์	546,395,600	4.692%
	น.ส. เจนจิรา กิตติอิสรานนท์	538,862,300	4.627%
	นายกำธร กิตติอิสรานนท์	456,868,200	3.923%
	นายสมศักดิ์ กิตติอิสรานนท์	3,576,800	0.031%
	น.ส. วันวิสา กิตติอิสรานนท์	3,105,000	0.027%
	น.ส. มยุรี กิตติอิสรานนท์	490,300	0.004%
รวม		2,293,523,600	19.694%
3	กลุ่มเทพเจริญ		
	นายวงศกร เทพเจริญ	234,898,991	2.017%
	นางศิริญา เทพเจริญ	210,348,767	1.806%
	นายศิริวัฒน์ เทพเจริญ	200,400,000	1.721%
	นายวิษณุ เทพเจริญ	154,658,738	1.328%
	นายศิริวิทย์ เทพเจริญ	128,202,229	1.101%
	น.ส. วีรวรรณ เทพเจริญ	16,326,139	0.140%
	นางสมพร เทพเจริญ	8,000,000	0.069%
	น.ส. วิษณี เทพเจริญ	33,000	0.000%
	นายศิวะ เทพเจริญ	93	0.000%
รวม		952,867,957	8.182%
4	บริษัท อินเตอร์-โฮ (ประเทศไทย) 2011 จำกัด	500,000,000	4.293%
5	บริษัท ดีดี มาร์ท โฮลดิ้ง จำกัด	454,909,500	3.906%
6	กลุ่มหาญไกรวิไลย์		
	นางอำไพ หาญไกรวิไลย์	185,000,000	1.589%
	นายนคร หาญไกรวิไลย์	105,500,000	0.906%

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้น (%)
			(ณ วันปิดสมุดทะเบียน 30 ธ.ค. 65)
	นายสุรพงษ์ หาญไกรวิไลย์	89,000,000	0.764%
	น.ส. วราภรณ์ หาญไกรวิไลย์	10,000,000	0.086%
	รวม	389,500,000	3.345%
7	กลุ่มศิริรัตน์		
	นายไพโรจน์ ศิริรัตน์	305,284,066	2.621%
	นายวสินธ์ ศิริรัตน์	17,500,414	0.150%
	น.ส. พวงผกา ศิริรัตน์	5,243,000	0.045%
	นางอิสริยา ศิริรัตน์	600,000	0.005%
	น.ส. เฉลียว ศิริรัตน์	500,000	0.004%
	น.ส. นุชา ศิริรัตน์	127,000	0.001%
	นายปิยชนัน ศิริรัตน์	10,000	0.000%
	รวม	329,264,480	2.827%
8	น.ส. อาทิกา ท่อแก้ว	314,580,217	2.701%
9	น.ส. กมตา ศรวณียารักษ์	256,775,300	2.205%
10	บริษัท จีโอปิเอ บอร์ด จำกัด	252,413,700	2.167%

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียน 14,716,485,397.00 บาท ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 11,645,713,863.00 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 14,716,485,397.00 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

ใบสำคัญแสดงสิทธิ

• ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (NUSA-W4)

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564 ประชุมเมื่อวันที่ 23 เมษายน พ.ศ. 2564 มีมติอนุมัติออกและเสนอขาย ใบสำคัญแสดงสิทธิการซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 4 (NUSA-W4) จำนวนไม่เกิน 1,910,270,652 หน่วย ราคาเสนอขายต่อหน่วย 0.00 บาท เพื่อจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ โดยกำหนดราคาการใช้สิทธิเท่ากับ 1 บาทต่อหุ้น ในอัตราส่วน 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิต่อ 4 หุ้นสามัญ

เมื่อวันที่ 7 มิถุนายน 2564 ตลาดหลักทรัพย์ได้รับใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 4 (NUSA-W4) จำนวน 1,909,339,415 หน่วย เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน โดยผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิในวันทำการสุดท้ายของเดือนพฤษภาคม และเดือนพฤศจิกายน โดยวันกำหนดการใช้สิทธิครั้งแรกตรงกับวันที่ 30 พฤศจิกายน 2564 และครั้งสุดท้ายในวันที่ 17 พฤษภาคม 2566

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (NUSA-W4) คงเหลือจำนวน 1,905,463,686 หน่วย

ยอดหนี้คงค้างในการออกตั๋วเงิน และหุ้นกู้

• ตั๋วแลกเงินระยะสั้น

รายการตั๋วแลกเงินบริษัท อนุศาสิริ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ไม่มียอดหนี้คงค้าง

• หุ้นกู้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหุ้นกู้ซึ่งเป็นเงินต้นคงค้างยังไม่ครบกำหนดไถ่ถอนจำนวน 2,202.16 ล้านบาท

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 ณ วันที่ 28 เมษายน 2560 มีมติอนุมัติให้ออกและเสนอขายตั๋วแลกเงินและ/หรือหุ้นกู้เพิ่มเติม จำนวน 3,000.00 ล้านบาท เป็นจำนวน 6,000.00 ล้านบาท โดยเพิ่มเติมจากการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2558 เมื่อวันที่ 22 ตุลาคม 2558 ที่มีมติอนุมัติการออกและเสนอขายตั๋วแลกเงินและ/หรือหุ้นกู้ วงเงินรวมไม่เกิน 3,000.00 ล้านบาท ซึ่งเสนอขายในประเทศให้แก่ผู้ลงทุนสถาบัน และ/หรือผู้ลงทุนรายใหญ่ และ/หรือผู้ลงทุนโดยเฉพาะเจาะจง และ/หรือประชาชนทั่วไป โดยอาจแบ่งขายเป็นรุ่นเดียวหรือหลายรุ่น และ/หรือในลักษณะหมุนเวียน (Revolving) และสามารถออกและเสนอขายแยกต่างหากจากกันก็ได้ ทั้งนี้ โดยปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ ข้อบังคับ หรือประกาศที่เกี่ยวข้อง

- ในปี 2558 บริษัทฯ ได้ออกหุ้นกู้ ครั้งที่ 1/2558 แล้วจำนวน 634.60 ล้านบาท (ชำระแล้ว)
 - ในปี 2559 บริษัทฯ ได้ออกหุ้นกู้ ครั้งที่ 1/2559 ชนิดไม่มีหลักประกัน ระบุชื่อผู้ถือและไม่ด้อยสิทธิ จำนวน 800.00 ล้านบาท ซึ่งจะครบกำหนดในปี 2560 และปี 2561 (ชำระแล้ว)
 - ในปี 2560 บริษัทฯ ได้ออกหุ้นกู้เป็นจำนวน 2 ครั้ง ชนิดมีหลักประกัน ระบุชื่อผู้ถือและไม่ด้อยสิทธิ
 - ครั้งที่ 1/2560 เป็นจำนวน 674.20 ล้านบาท ซึ่งจะครบกำหนดในปี 2562 (ชำระแล้ว)
 - ครั้งที่ 2/2560 เป็นจำนวน 650.00 ล้านบาท ซึ่งจะครบกำหนดในปี 2562 (ชำระแล้ว)
 - ในปี 2561 ได้ออกหุ้นกู้ 2 ครั้ง ชนิดมีหลักประกัน ระบุชื่อผู้ถือและไม่ด้อยสิทธิ
 - ครั้งที่ 1/2561 เป็นจำนวน 335.00 ล้านบาท ซึ่งจะครบกำหนดในปี 2562 (ชำระแล้ว)
 - ครั้งที่ 2/2561 เป็นจำนวน 300.00 ล้านบาท ซึ่งจะครบกำหนดในเดือนเมษายน 2563 (ชำระแล้ว)
 - ในปี 2562 บริษัทฯ ได้ออกหุ้นกู้ 3 ครั้ง ชนิดมีหลักประกัน ระบุชื่อผู้ถือและไม่ด้อยสิทธิ
 - ครั้งที่ 1/2562 จำนวน 450.00 ล้านบาท ครบกำหนดในเดือนพฤศจิกายน 2563 (ชำระแล้ว)
 - ครั้งที่ 2/2562 จำนวน 360.00 ล้านบาท ครบกำหนดในเดือนมีนาคม 2564 (ชำระแล้ว)
 - ครั้งที่ 3/2562 ออกหุ้นกู้ 2 วงเงิน ได้แก่ จำนวน 130.00 ล้านบาท ครบกำหนดเดือนพฤษภาคม 2563 (ชำระแล้ว) และจำนวน 450.00 ล้านบาท ครบกำหนดเดือนกรกฎาคม 2564 (ชำระแล้ว)
- และยังมีการออกหุ้นกู้ระยะสั้น ชนิดมีหลักประกัน ระบุชื่อผู้ถือและไม่ด้อยสิทธิ 1 ครั้ง จำนวน 100.00 ล้านบาท ครบกำหนดเดือนเมษายน 2563 (ชำระแล้ว)

- ในปี 2563 บริษัทฯ ได้ออกหุ้นกู้ 2 ครั้ง ชนิดมีหลักประกัน ระบุชื่อผู้ถือและไม่ด้อยสิทธิ

ครั้งที่ 1/2563 ออกหุ้นกู้ 2 วงเงิน ได้แก่ จำนวน 364.90 ล้านบาท ครบกำหนดเดือนพฤษภาคม 2565 และ จำนวน 54.50 ล้านบาท ครบกำหนดเดือนมกราคม 2565 (ชำระแล้ว)

ครั้งที่ 2/2563 ออกหุ้นกู้ 2 วงเงิน ได้แก่ จำนวน 449.20 ล้านบาท ครบกำหนดเดือนกันยายน 2565 และ จำนวน 41.20 ล้านบาท ครบกำหนดเดือนมีนาคม 2565 (ชำระแล้ว)

➤ ในปี 2564 บริษัทฯ ได้ออกหุ้นกู้ 2 ครั้ง ชนิดมีหลักประกัน ระบุชื่อผู้ถือและไม่ด้อยสิทธิ

ครั้งที่ 1/2564 เป็นจำนวน 365.00 ล้านบาท ครบกำหนดเดือนมีนาคม 2566

ครั้งที่ 2/2564 ออกหุ้นกู้ 2 วงเงิน ได้แก่ จำนวน 83.70 ล้านบาท ครบกำหนดเดือนกรกฎาคม 2565 (ชำระแล้ว) และจำนวน 366.30 ล้านบาท ครบกำหนดเดือนมิถุนายน 2566

และยังมีการออกหุ้นกู้ระยะสั้น ชนิดมีหลักประกัน ระบุชื่อผู้ถือและไม่ด้อยสิทธิ 8 ครั้ง จำนวน 75.00 ล้านบาท ครบกำหนดเดือนมีนาคม 2565 (ณ 31 ธันวาคม 2564 คงเหลือจำนวน 38.00 ล้านบาท) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อรองรับการขยายธุรกิจของบริษัทฯ และใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน

นอกจากนี้ บริษัท เวิลด์ เมดิคอล อัลโลแอนซ์(ประเทศไทย) จำกัด “บริษัทย่อย” ได้ออกหุ้นกู้ ชนิดมีหลักประกัน ระบุชื่อผู้ถือและไม่ด้อยสิทธิ ครั้งที่ 1/2564 เป็นจำนวน 350.00 ล้านบาท ครบกำหนดเดือนมกราคม 2566

➤ ในปี 2565 บริษัทฯ ได้ออกหุ้นกู้ 3 ครั้ง ชนิดมีหลักประกัน ระบุชื่อผู้ถือและไม่ด้อยสิทธิ

ครั้งที่ 1/2565 ออกหุ้นกู้จำนวน 2 ชุด ได้แก่ ชุดที่ 1 เป็นจำนวน 400.00 ล้านบาท ครบกำหนดเดือนเมษายน 2567 ชุดที่ 2 เป็นจำนวน 50.00 ล้านบาท ครบกำหนดเดือนพฤษภาคม 2567 รวมเป็นจำนวนทั้งสิ้น 450.00 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อนำไปชำระคืนหุ้นกู้ระยะยาว ครั้งที่ 1/2563 จำนวน 364.90 ล้านบาท และครั้งที่ 2/2563 มูลค่า 50 ล้านบาท (ชำระก่อนกำหนด บางส่วนของวงเงิน 449.20 ล้านบาท)

ครั้งที่ 2/2565 ออกหุ้นกู้จำนวน 2 ชุด ได้แก่ ชุดที่ 1 เป็นจำนวน 400.00 ล้านบาท ครบกำหนดเดือนสิงหาคม 2567 ชุดที่ 2 เป็นจำนวน 25.00 ล้านบาท ครบกำหนดเดือนสิงหาคม 2567 รวมเป็นจำนวนทั้งสิ้น 425.00 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อนำไปชำระคืนหุ้นกู้ระยะยาว ครั้งที่ 2/2563 มูลค่า 399.20 ล้านบาท (ชำระส่วนที่เหลือของวงเงิน 449.20 ล้านบาท) และใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน จำนวน 25.80 ล้านบาท

ครั้งที่ 3/2565 ออกหุ้นกู้จำนวน 2 ชุด ได้แก่ ชุดที่ 1 เป็นจำนวน 132.00 ล้านบาท ครบกำหนดเดือนกุมภาพันธ์ 2567 ชุดที่ 2 เป็นจำนวน 618.00 ล้านบาท ครบกำหนดเดือนกันยายน 2567 รวมเป็นจำนวนทั้งสิ้น 750.00 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อนำไปชำระคืนหุ้นกู้ระยะยาวครั้งที่ 1/2564 เป็นจำนวน 365.00 ล้านบาท และครั้งที่ 2/2564 จำนวน 366.30 ล้านบาท รวมเป็นจำนวนทั้งสิ้น 731.30 ล้านบาท และใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน จำนวน 18.70 ล้านบาท

นอกจากนี้ บริษัท เวิลด์ เมดิคอล อัลโลแอนซ์(ประเทศไทย) จำกัด “บริษัทย่อย” ได้ออกหุ้นกู้ ชนิดมีหลักประกัน ระบุชื่อผู้ถือและไม่ด้อยสิทธิ ครั้งที่ 1/2565 เป็นจำนวน 180.00 ล้านบาท ครบกำหนดเดือนตุลาคม 2566 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อนำไปชำระคืนหุ้นกู้ระยะยาว ครั้งที่ 2/2563 มูลค่า 41.20 ล้านบาท และเพื่อรองรับการขยายธุรกิจของบริษัทฯ และใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงานและ บริษัท ญุสา มาย โอโซน จำกัด “บริษัทย่อย” ได้ออกหุ้นกู้ ชนิดมีหลักประกัน ระบุชื่อผู้ถือและไม่ด้อยสิทธิ ครั้งที่ 1/2565 เป็นจำนวน 100.00 ล้านบาท ครบกำหนดเดือนกรกฎาคม 2567 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อรองรับการขยายธุรกิจของบริษัทฯ และใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน

สรุปการออกและเสนอขายตัวแลกเงิน และ/หรือ หุ้นกู้ วงเงินรวมไม่เกิน 6,000 ล้านบาท โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีภาระคงเหลือ สำหรับหุ้นกู้จำนวนรวมทั้งสิ้น 2,202.16 ล้านบาท

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ กิจการมีนโยบายในการจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิหลังจากหักภาษีเงินได้นิติบุคคล และสำรองตามกฎหมาย อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ขึ้นอยู่กับแผนการดำเนินงาน การลงทุน สภาพคล่อง และความจำเป็นต่างๆ ของบริษัทฯ ในอนาคต โดยให้อำนาจคณะกรรมการบริษัทในการพิจารณาความเหมาะสม เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย ใช้หลักเกณฑ์เดียวกับบริษัทฯ

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงและจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่ในการจัดทำนโยบาย วางระบบ และประเมินความเสี่ยงต่างๆ ที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและเกิดจากการบริหารงานหรือการปฏิบัติงานภายในองค์กร รวมทั้งกำหนดแนวทางในการบริหารและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งบริษัทฯ ได้จัดทำคู่มือบริหารความเสี่ยง เพื่อให้พนักงานและผู้บริหารทุกท่าน ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงโดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ มีดังนี้

1. การกำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์การบริหารความเสี่ยง

กำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ ขอบเขตความรับผิดชอบหลักเกณฑ์และแนวทางบริหารความเสี่ยง ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย แผนและทิศทางการดำเนินธุรกิจ ซึ่งบริษัทฯ จะมีการทบทวนเป็นประจำทุกปี และจะดำเนินการจัดทำพร้อมกันกับแผนธุรกิจเพื่อให้มีความสอดคล้องกัน

2. การระบุความเสี่ยง

ระบุความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายโดยพิจารณาจากความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก เช่น สภาพแวดล้อม กฎหมาย การเงิน ระบบสารสนเทศ ระบบข้อมูลเพื่อการตัดสินใจ ความพึงพอใจของนักลงทุน การบริหารเงินลงทุน ทรัพยากรบุคคล ชื่อเสียง เป็นต้น ซึ่งบริษัทฯ จะบริหารความเสี่ยงโดยจัดลำดับความเสี่ยงก่อนการพิจารณาระบบการควบคุม ซึ่งถ้าอยู่ในเกณฑ์สูงและสูงมาก บริษัทฯ จะนำความเสี่ยงเหล่านั้นมาวิเคราะห์ เพื่อดำเนินการจัดการก่อน

3. การวิเคราะห์ความเสี่ยง

วิเคราะห์เพื่อประเมินระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังจากได้ประเมินระบบการควบคุมที่มีอยู่ และการจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงซึ่งหากความเสี่ยงที่เหลือยังคงอยู่ในระดับสูงหรือสูงมากจะต้องกำหนดมาตรการการจัดการความเสี่ยงทันที โดยผู้บริหารระดับสูงที่รับผิดชอบและหากความเสี่ยงที่เหลืออยู่ในระดับปานกลางหรือระดับต่ำให้กำหนดมาตรการจัดการในระดับฝ่ายหรือแก้ไขในกระบวนการปฏิบัติงาน

4. การจัดการความเสี่ยง

จัดทำแผนในการจัดการความเสี่ยงที่มีความสำคัญตามที่ได้มีการจัดลำดับไว้ในขั้นตอนของการวิเคราะห์ ความเสี่ยงการจัดการความเสี่ยงมีได้หลายวิธี เช่น การควบคุม การโอนความเสี่ยง การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง การใช้ประโยชน์จากความเสี่ยง หรือการยอมรับความเสี่ยง

5. การติดตามผลและการสอบทาน

ติดตามผลการบริหารความเสี่ยงตามแผนที่กำหนดไว้ รวมทั้งประเมินผลการจัดการความเสี่ยงซึ่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะติดตามและรายงานให้ผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตรวจสอบ

แผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ดำเนินงานภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยนำหลักการบริหารความเสี่ยงองค์กร (ERM : Enterprise Risk Management) ตามแนวทางกรอบการบริหารความเสี่ยงของ COSO : Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission ซึ่งเป็นแนวทางการบริหารความเสี่ยงที่มีมาตรฐานในระดับสากลมาใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ รวมถึงจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงองค์กร โดยพิจารณาความเสี่ยงจากการวิเคราะห์และประเมินผลกระทบจากปัจจัยภายนอก และปัจจัยภายใน เพื่อบริหารความเสี่ยงองค์กรในภาพรวม ซึ่งคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ นำไปประยุกต์ใช้อย่างเหมาะสม และตระหนักถึงความรับผิดชอบตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง และเพื่อให้การบริหารความเสี่ยงบรรลุผลอย่างมีประสิทธิภาพ โดยกำหนดขั้นตอนในการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย 6 ขั้นตอน ดังนี้

1. กำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) บริษัทฯ จะมีการทบทวน นโยบาย วัตถุประสงค์ ขอบเขต ความรับผิดชอบเป็นประจำทุกปี (ปีละ 1 ครั้ง) เพื่อให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย แผนและทิศทางการดำเนินธุรกิจ และบริหารจัดการให้อยู่ในกรอบของระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)

2. ระบุเหตุการณ์ (Event Identification) บริษัทฯ ได้พิจารณาและระบุเหตุการณ์ต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้น อันอาจส่งผลดีหรือผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก เพื่อทำความเข้าใจต่อเหตุการณ์นั้น และเพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องสามารถพิจารณากำหนดแนวทางและนโยบายในการจัดการกับความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นได้เป็นอย่างดี

3. ประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) บริษัทฯ มีการประเมินความเสี่ยง โดยพิจารณาลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่มีอยู่เป็น 5 ระดับ ดังนี้

1. ความเสี่ยงระดับสูงมาก
2. ความเสี่ยงระดับสูง
3. ความเสี่ยงระดับกลาง
4. ความเสี่ยงระดับต่ำ
5. ความเสี่ยงระดับต่ำมาก

และประเมินจาก 2 มิติ คือ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และผลกระทบจากเหตุการณ์ (Impact)

ตัวอย่าง ตารางประเมินความเสี่ยง

ผลกระทบ (Impact)	โอกาส (Likelihood)					
	ระดับ	ต่ำมาก (1)	ต่ำ (2)	ปานกลาง (3)	สูง (4)	สูงมาก (5)
	สูงมาก (5)	5	10	15	20	25
	สูง (4)	4	8	12	16	20
	ปานกลาง (3)	3	6	9	12	15
	ต่ำ (2)	2	4	6	8	10
	ต่ำมาก (1)	1	2	3	4	5

4. การจัดการความเสี่ยง (Risk Response) บริษัทฯ พิจารณากำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ต้นทุนที่เกิดขึ้นกับผลประโยชน์ที่จะได้รับ การตอบสนองความเสี่ยง อาจเลือกวิธีอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อลดระดับความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ และความรุนแรง

5. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) บริษัทฯ พิจารณากำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยงหรือกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดนโยบาย และกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ได้มีการจัดการความเสี่ยงตามสภาพแวดล้อมภายในลักษณะโครงสร้างของธุรกิจนั้น รวมถึงวัฒนธรรมของบริษัทฯ

6. ติดตามและประเมินผล (Monitoring) บริษัทฯ จัดให้มีการติดตาม ทบทวน และประเมินผลการบริหารความเสี่ยง และรายงานต่อผู้บังคับบัญชา รวมถึงกำหนดให้มีการติดตามอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้นำไปประยุกต์ใช้อย่างเหมาะสม และความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อบริษัทฯ จะรายงานต่อผู้รับผิดชอบ เพื่อเตรียมรับมือกับความเสี่ยงที่มีแนวโน้มจะเกิดขึ้น

เพื่อให้นโยบาย และแนวปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและพนักงานทุกระดับได้รับรู้และปฏิบัติตาม บริษัทฯ จึงได้เผยแพร่เอกสารที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ไว้ในระบบ intranet ของบริษัทฯ เนื่องจากพนักงานทุกคนสามารถเข้าถึงและเข้าไปเรียนรู้ได้อย่างทั่วถึง

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง และคำนึงถึงผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยงในแต่ละกลุ่มธุรกิจ ทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee) ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อทำหน้าที่กำหนดนโยบาย ติดตาม กลั่นกรอง ให้ข้อเสนอแนะ เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงในระดับองค์กร ตลอดจนพิจารณาเกี่ยวกับปัจจัยเสี่ยงต่างๆ ของบริษัทฯ และพิจารณาแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงเหล่านั้น สำหรับในปี 2565 บริษัทฯ กำหนดปัจจัยเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท ดังนี้

2.2.1 ความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจ

ความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก

- **ความเสี่ยงจากต้นทุนการก่อสร้างและราคาวัสดุก่อสร้าง**

เนื่องจากราคาวัสดุก่อสร้างปรับตัวขึ้น โดยเฉพาะเหล็กและผลิตภัณฑ์เหล็ก ซีเมนต์ และผลิตภัณฑ์คอนกรีต เป็นต้น จึงส่งผลกระทบต่อราคาค่าต้นทุนของวัสดุก่อสร้างที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ และส่งผลกระทบในทางลบต่อการควบคุมต้นทุนพัฒนาโครงการของบริษัทฯ ซึ่งบริษัทฯ อาจต้องจ่ายค่าวัสดุแพงขึ้น ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อธุรกิจ และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ด้วยเช่นกัน

แนวทางการป้องกัน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการติดตามราคาวัสดุก่อสร้างและค่าแรงอย่างใกล้ชิด โดยบริษัทมีการวางแผนประเมินการต้นทุนก่อสร้างตลอดระยะเวลาโครงการ ติดตามต้นทุนการก่อสร้างและค่าใช้จ่ายในการจัดทำโครงการทั้งหมดอย่างใกล้ชิด รวมถึงการจัดซื้อจัดจ้างในปริมาณมาก เพื่อบำนาจการต่อรองด้านราคา ซึ่งจะเป็นส่วนสำคัญในการช่วยลด

ความผันผวนด้านราคาวัสดุก่อสร้างและควบคุมต้นทุนการก่อสร้าง ซึ่งการควบคุมราคาวัสดุก่อสร้างอย่างมีประสิทธิภาพนั้น สามารถช่วยลดความเสี่ยงจากการที่ต้นทุนการก่อสร้างที่ปรับตัวสูงขึ้นได้

- **ความเสี่ยงจากการขาดแคลนผู้รับเหมา และแรงงานก่อสร้าง**

การควบคุมการก่อสร้างให้ได้ตามแผนงาน การควบคุมคุณภาพงานก่อสร้างจึงเป็นสิ่งที่บริษัทฯ ให้ความสำคัญมาก และอีกหนึ่งปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญคือ การขาดแคลนผู้รับเหมาที่มีคุณภาพดี ย่อมส่งผลให้บริษัทฯ ไม่สามารถดำเนินการก่อสร้างโครงการให้แล้วเสร็จได้ตามแผนงาน ซึ่งอาจนำไปสู่ต้นทุนการดำเนินงานที่เพิ่มขึ้น ในปัจจุบันมีผู้ประกอบการธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์จำนวนมาก ทั้งที่จดทะเบียนอยู่ในตลาดหลักทรัพย์ และที่อยู่นอกตลาดหลักทรัพย์ ประกอบกับการก่อสร้างพัฒนาระบบสาธารณูปโภคอย่างต่อเนื่องจากภาครัฐ จึงมีความต้องการผู้รับเหมาและแรงงานก่อสร้างเป็นจำนวนมาก

แนวทางการป้องกัน

บริษัทฯ ได้มีการบริหารจัดการ โดยคัดเลือกผู้รับเหมาที่มีประสบการณ์และมีคุณภาพสำหรับการก่อสร้างตามแผนงาน และไม่ให้มีการกระจุกตัวอยู่กับรายใดรายหนึ่งมากเกินไป อีกทั้งมีการแบ่งงวดงานให้ดีขึ้น เพื่อให้ผู้รับเหมา มีสภาพคล่องมากขึ้น และยังช่วยจัดท้าวสดบางรายการ เพื่อลดภาระทางการเงินให้กับผู้รับเหมาด้วย รวมทั้งยังมีนโยบายชัดเจนในการสร้างพันธมิตรกับกลุ่มผู้รับเหมาก่อสร้าง เพื่อร่วมกันพัฒนางานก่อสร้างและวัสดุก่อสร้างให้ได้คุณภาพและในเวลาที่รวดเร็วขึ้น โดยจะเลือกใช้เทคโนโลยีที่เหมาะสมที่ได้มีการศึกษา ตรวจสอบก่อนพิจารณานำมาใช้งาน โดยจะมีการตรวจสอบและคัดเลือกผู้รับเหมาที่มีความเชี่ยวชาญ รวมทั้งมีการศึกษาหาแนวทางการก่อสร้างที่ใช้แรงงานน้อยลงเพื่อลดความเสี่ยงเรื่องการขาดแคลนแรงงานในอุตสาหกรรมก่อสร้าง ในกรณีอาคารชุดจะเลือกใช้ผู้รับเหมารายใหญ่ที่มีประสบการณ์ และแบ่งการว่าจ้างแต่ละประเภทงานตามความเชี่ยวชาญจะไม่ว่าจ้างผู้รับเหมาเพียงรายเดียวก่อสร้างงานทุกประเภทในโครงการ นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีผู้เชี่ยวชาญและทีมงานบริหารโครงการที่มากพอจะควบคุมงานก่อสร้างให้ได้มาตรฐาน อีกทั้งมีแผนการฝึกอบรมผู้ปฏิบัติงาน ผู้ควบคุมงาน และผู้รับเหมาก่อสร้าง ในการพัฒนากระบวนการก่อสร้างให้เกิดประสิทธิภาพและคุณภาพที่ดีขึ้น และให้ความเข้าใจที่ถูกต้องตรงกัน ในการตรวจสอบคุณภาพของงานให้มีคุณภาพดี และลดความเสี่ยงจากความล่าช้าในการส่งมอบงาน

- **ความเสี่ยงจากนโยบายการปล่อยสินเชื่อเพื่อที่อยู่อาศัยของสถาบันการเงิน**

สืบเนื่องจากสถานการณ์เงินเฟ้อทั้งในประเทศและต่างประเทศ มีแนวโน้มเพิ่มสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง ส่งผลต่อภาวะเศรษฐกิจทั่วประเทศและทำให้ภาคธุรกิจหลากหลายได้รับผลกระทบอย่างหนัก ทำให้สถาบันการเงินจัดวางมาตรการที่เข้มงวดในการพิจารณาปล่อยสินเชื่อเพื่อที่อยู่อาศัยเพิ่มขึ้นและกลายเป็นปัจจัยที่ทำให้เกิดการชะลอตัวในธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ จากแนวโน้มหนี้สินภาคครัวเรือนที่เพิ่มสูงขึ้น ประกอบกับตัวเลขหนี้ไม่ก่อให้เกิดรายได้ (NPL) ของสินเชื่อเพื่อที่อยู่อาศัยปรับตัวสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งมีการเก็งกำไร ทำให้ราคาอสังหาริมทรัพย์เติบโตมากเกินไปจนเกิดเป็นอุปสงค์เทียมหรือความต้องการซื้อที่ไม่ได้เกิดจากความต้องการของผู้อยู่อาศัย จึงเป็นเหตุให้ธนาคารแห่งประเทศไทยเข้ามาแทรกแซงเพื่อลดความเสี่ยงที่จะเกิดหนี้เสียและฟองสบู่ในอนาคตด้วยการประกาศใช้มาตรการกำกับควบคุมการปล่อยสินเชื่อเพื่อที่อยู่อาศัย ส่งผลให้ธนาคารพาณิชย์ในประเทศเข้มงวดในการพิจารณาสินเชื่อให้แก่ลูกค้าที่จะซื้อบ้านจากบริษัทฯ มากขึ้น ซึ่งจะกระทบต่อรายได้ของบริษัทฯ โดยตรง

แนวทางการป้องกัน

เพื่อเป็นการป้องกันจากผลกระทบของนโยบายการปล่อยสินเชื่อที่อยู่อาศัยของสถาบันการเงินที่เข้มงวด ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้ บริษัทตระหนักและให้ความสำคัญในเรื่องนี้ โดยบริษัทจัดให้มีการอำนวยความสะดวกแก่ลูกค้าและสถาบันการเงิน ในกระบวนการอนุมัติสินเชื่อให้เป็นไปอย่างรวดเร็ว อีกทั้งบริษัทได้ทำการประเมินคุณสมบัติเบื้องต้นและความสามารถในการผ่อนชำระเงินกู้ของลูกค้า รวมถึงสร้างพันธมิตรกับสถาบันการเงินหลายแห่ง และมีการชำระดอกเบี้ยและเงินต้นที่ตรงตามกำหนด รวมถึงการปฏิบัติตามเงื่อนไขในสัญญาเงินกู้ อย่างครบถ้วน

ความเสี่ยงจากสถานะเศรษฐกิจหดตัว และภาวะตลาดที่มีการแข่งขันสูง

เนื่องจากสถานการณ์วิกฤติทางเศรษฐกิจในปัจจุบัน ภาคธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ก็ประสบกับปัญหาอย่างหลีกเลี่ยงไม่ได้ ธุรกิจหลายประเภทต้องปิดตัวลง นักลงทุนหลายรายต้องประสบกับปัญหานี้สิน และยังมีผลต่อเนื่องต่อธุรกิจอื่นอีกมากมาย เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของราคาอสังหาริมทรัพย์จะส่งผลกระทบต่อปัจจัยความมั่นคงของครัวเรือน ความสามารถในการขอสินเชื่อ ตลอดจนฐานะของสถาบันการเงิน ซึ่งภาคธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ต้องปรับตัวในทิศทางที่ค่อยเป็นค่อยไป เนื่องด้วยปัจจัยแวดล้อมของตลาดที่อยู่อาศัยยังไม่เอื้อ ทำให้ยังต้องระมัดระวังการลงทุน เช่นเดียวกับการซื้อขายอสังหาริมทรัพย์ที่อยู่อาศัยยังมีข้อจำกัดสูง และยังคงต้องทำการตลาดอย่างหนัก โดยเฉพาะในเขตกรุงเทพมหานครและปริมณฑล ซึ่งมีผู้ประกอบการหลากหลายและจำนวนมากทั้งรายใหญ่ รายกลาง รายเล็ก รวมถึงรายใหม่ที่เข้าตลาดในกลุ่มอสังหาริมทรัพย์ เพื่อความได้เปรียบเชิงการแข่งขัน

แนวทางการป้องกัน

บริษัทฯ มีกลยุทธ์ในการตั้งรับกับสถานะเศรษฐกิจที่กำลังหดตัว เพื่อรับมือกับปัญหาต่างๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นได้ เช่น ปัญหานี้สิน การลงทุน การขาดแคลนรายได้ เป็นต้น โดยการปรับกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจให้ตอบโจทย์และสอดคล้องกับกลุ่มเป้าหมายและเทรนด์การตลาดในปัจจุบัน โดยการมุ่งขยายการลงทุนธุรกิจที่ไม่ใช่ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ เช่น ธุรกิจเกี่ยวกับสุขภาพและการแพทย์ ผนวกกับกลยุทธ์ทางการแพทย์ โดยการนำแพลตฟอร์มเข้ามาสนับสนุนการดำเนินงาน เพื่อเพิ่มศักยภาพให้แข็งแกร่ง ต่อยอดธุรกิจให้ก้าวกระโดดและยั่งยืนในอนาคต

ความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและการเข้าถึงแหล่งเงินทุน

จากแผนธุรกิจของบริษัทฯ ที่จะต้องพัฒนาโครงการเดิม และมีการลงทุนในโครงการใหม่ ซึ่งได้ดำเนินการมาอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างผลการดำเนินงานและผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นอย่างยั่งยืนนั้น บริษัทฯ จึงมีความจำเป็นต้องมีการจัดหาแหล่งเงินทุน ในการพัฒนาโครงการโดยการกู้ยืมเงินระยะยาวจากสถาบันการเงินและการออกหุ้นกู้และตั๋วแลกเงินระยะสั้น

โดยภาพรวมของบริษัทฯ ในปีที่ผ่านมาความสามารถในการชำระหนี้ได้เป็นอย่างดีในระดับหนึ่ง ไม่ว่าจะเป็นการกู้ยืมเงินระยะยาวจากสถาบันการเงิน และบุคคลภายนอก การออกตั๋วแลกเงิน หรือการออกหุ้นกู้ระยะยาว และระยะสั้นกับนักลงทุน มีสภาพคล่องในการบริหารจัดการธุรกิจ ซึ่งส่งผลให้บริษัทฯ สามารถจัดการรับสภาพคล่องทางการเงินได้ดีพอสมควร

แนวทางการป้องกัน

บริษัทฯ ได้ตระหนักและให้ความสำคัญการจัดทำ Cash Flow ซึ่งมีการติดตามอย่างต่อเนื่อง เพื่อประมาณการรายรับ รายจ่ายทั้งหมดของการดำเนินธุรกิจในการดำเนินงาน การลงทุน และการจัดหาเงิน ทั้งในปัจจุบันและที่อาจจะเกิดขึ้นจริงในอนาคต เพื่อให้การบริหารจัดการสภาพคล่องและการไหลเวียนของเงินมีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับสถานการณ์ในปัจจุบัน

ความเสี่ยงด้านการตลาดและการขาย

เนื่องด้วยปัจจุบัน ราคาที่อยู่อาศัยเพิ่มขึ้นตามสภาวะต้นทุนวัสดุก่อสร้างและราคาที่ดินที่ปรับตัวสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง รวมถึงสถานการณ์การแพร่ระบาดของ Covid-19 ยังคงมีการระบาดแต่ก็มีแนวโน้มที่ดีขึ้นมากกว่าปีที่ผ่านมา อีกทั้งแนวโน้มการเจริญเติบโตของภาวะเศรษฐกิจอยู่ในสภาวะหดตัวและสภาวะเงินเฟ้อที่สูงขึ้นกว่าปีที่ผ่านมา ปัจจัยดังกล่าวส่งผลกระทบต่อกำลังซื้อและการตัดสินใจซื้อที่อยู่อาศัยของกลุ่มลูกค้าเป้าหมายของบริษัทฯ เป็นอย่างมาก

แนวทางการป้องกัน

บริษัทฯ มีการปรับกลยุทธ์กระตุ้นยอดขายโดยการจัดโปรโมชั่นออกมาเพิ่มขึ้น ผ่านแคมเปญต่างๆ เช่น ราคาโปรโมชั่นสำหรับพนักงานในบริษัท ของแถม และสิทธิพิเศษต่างๆ ที่สามารถช่วยแบ่งเบาภาระให้กับลูกค้าและดึงดูดความสนใจของลูกค้าให้มีความต้องการซื้อที่อยู่อาศัยของบริษัทฯ เพิ่มขึ้น บริษัทฯ มีขั้นตอนพิจารณาศักยภาพในการขอวงเงินสินเชื่อของลูกค้าเบื้องต้น พร้อมให้คำแนะนำธนาคารพาณิชย์ที่เหมาะสมกับศักยภาพของลูกค้าเพื่อประกอบการตัดสินใจ อีกทั้งบริษัทฯ มีการร่วมมือกับธนาคารพาณิชย์ที่เป็นพันธมิตรในการให้ดอกเบี้ยในอัตราพิเศษและมอบสิทธิพิเศษ ต่างๆ ให้กับลูกค้า เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกให้กับลูกค้าและลดความเสี่ยงของบริษัทฯ

• ความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์มีความเสี่ยงด้านการทุจริตหลักๆ ได้แก่ การจัดซื้อที่ดินสำหรับพัฒนาโครงการ รวมถึงกระบวนการในการจัดหาจัดจ้างผู้รับเหมาก่อสร้าง เพื่อดำเนินการก่อสร้างโครงการ ซึ่งหากไม่มีกระบวนการในการตรวจสอบที่รัดกุมเพียงพอ อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทฯ ได้ ปัญหาการคอร์รัปชัน ถือเป็นปัญหาใหญ่ในระดับชาติที่ต้องการความร่วมมือจากทุกฝ่ายในการแก้ไข สำหรับธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ซึ่งเกี่ยวข้องกับหน่วยราชการเป็นจำนวนมาก ย่อมมีความเสี่ยงต่อการคอร์รัปชัน เพื่อให้ได้มาซึ่งสิทธิประโยชน์พิเศษที่อาจขัดต่อกฎระเบียบหรือการอำนวยความสะดวก เพื่อให้เกิดความรวดเร็ว

แนวทางการป้องกัน บริษัทฯ มีแนวทางในการลดความเสี่ยงดังกล่าว โดยกำหนดนโยบายต่างๆ เช่น จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นโยบายการกำกับดูแลกิจการ เป็นต้น เพื่อเป็นกรอบในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และมีการสื่อสารให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับรับทราบและตระหนักถึงความสำคัญในการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ตลอดจนมีช่องทางให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการทุจริตคอร์รัปชัน ผ่านทาง website บริษัท และ E-mail : audit_committee@nusasiri.com เพื่อรับฟังความคิดเห็น ข้อเสนอแนะหรือข้อร้องเรียนต่างๆ

- **ความเสี่ยงจากกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล**

ตามที่พระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (Personal Data Protection Regulation Act หรือ PDPA) มีผลบังคับใช้ ณ วันที่ 1 มิถุนายน 2565 บริษัทฯ มีความตระหนักถึงความสำคัญต่อการดำเนินการตามหลักเกณฑ์ของกฎหมายอย่างเคร่งครัด เพื่อคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของผู้ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทที่บริษัทได้ถือครองอยู่นั้น ซึ่งเป็นความเสี่ยงด้านความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศในเรื่อง ข้อมูลความลับ (Confidentiality) ความถูกต้องครบถ้วน (Integrity) และสภาพพร้อมใช้งาน (Availability)

แนวทางการป้องกัน เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ มีการจัดทำนโยบายและระเบียบปฏิบัติสำหรับการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลภายในกลุ่มบริษัท พร้อมทั้งการกำหนดหน่วยงานและผู้รับผิดชอบในการดำเนินการดังกล่าว รวมถึงกำหนดมาตรการป้องกันความปลอดภัยของข้อมูลส่วนบุคคล ระบบการเก็บข้อมูลส่วนบุคคลให้มีความเหมาะสมและเผยแพร่ความรู้แก่พนักงานที่เกี่ยวข้องถึงหลักเกณฑ์และวิธีการปฏิบัติตามกฎหมายดังกล่าว

2.2.2 ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์

- **ความเสี่ยงด้านผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท**

บริษัทฯ มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ได้แก่ บริษัท ธนา พาวเวอร์ โฮลดิ้ง จำกัด ถือหุ้นอยู่ในบริษัทฯ ร้อยละ 20.400 (ณ 30 ธ.ค. 65) และอันดับที่สองเป็นกลุ่มกิตติอิสรานนท์ ถือหุ้นอยู่ในบริษัทฯ ร้อยละ 19.694 ซึ่งถ้าหากผู้ถือหุ้นใหญ่นี้มีการรวมตัวกันกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่อื่นๆ จะสามารถควบคุมเสียงของที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้เกินครึ่งหนึ่ง ไม่ว่าจะเป็นเรื่องการแต่งตั้งกรรมการ หรือการขอมติในเรื่องอื่นๆ ที่ต้องใช้เสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้น ผู้ถือหุ้นรายอื่นจึงอาจไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อตรวจสอบและถ่วงดุลเรื่องที่ผู้ถือหุ้นใหญ่เสนอได้ รวมถึงวาระสำคัญที่ต้องใช้มติพิเศษที่ต้องอาศัยเสียงของที่ประชุมผู้ถือหุ้นมากกว่า 3 ใน 4 หากไม่ได้รับความเห็นชอบจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่จะไม่สามารถผ่านมติได้

แนวทางการป้องกัน บริษัทฯ ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งเป็นกรรมการอิสระเพื่อตรวจสอบและพิจารณาในเรื่องดังกล่าว เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และความโปร่งใสในการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาลและหลักกำกับดูแลกิจการที่ดี

- **ความเสี่ยงด้านการพึ่งพิงผู้บริหารและผู้ถือหุ้น**

บริษัทฯ มีภาพลักษณ์ที่ติดกับผู้บริหารและผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ คือตระกูลเทพเจริญ โดยนายวิษณุ เทพเจริญ และนางศิริญา เทพเจริญ มีส่วนสำคัญในการบริหารงานบริษัทฯ จนมีชื่อเสียงและเป็นที่ยอมรับในวงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ และมีส่วนสำคัญที่ทำให้บริษัทฯ มีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง หากบริษัทฯ สูญเสียผู้บริหารดังกล่าว อาจส่งผลกระทบต่อการบริหารจัดการและการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้

แนวทางการป้องกัน บริษัทฯ ได้มีการจัดโครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ โดยกระจายอำนาจการบริหารจัดการ ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบให้แก่ผู้บริหารสายงานต่างๆ ตามความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ โดยได้เชิญผู้บริหารมืออาชีพที่ประสบความสำเร็จเข้ามาช่วยบริหารงาน เพื่อลดความเสี่ยงดังกล่าว

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

บริษัทฯ ยึดหลักการบรรษัทภิบาลอย่างจริงจัง เพื่อเป็นกรอบในการประกอบธุรกิจอย่างมีคุณธรรม เพื่อภาพลักษณ์ที่ดี รวมทั้งการติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง และวางนโยบายการให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมแก่คณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน เพื่อให้เกิดความเป็นธรรม เพิ่มประสิทธิภาพต่อการดำเนินงานอย่างมีระบบ ตลอดจนทำให้เกิดการประสานผลประโยชน์ร่วมกันกับผู้ถือหุ้น อันจะนำไปสู่การเพิ่มมูลค่าต่อการลงทุนแก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายในที่สุด

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม เพื่อสร้างความสำเร็จร่วมกันอย่างยั่งยืน โดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้ เป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ตลอดจนห่วงโซ่การดำเนินธุรกิจ สร้างสรรค์คุณภาพชีวิต และสิ่งแวดล้อมที่ยั่งยืน เพื่อนำธุรกิจของบริษัทฯ มุ่งสู่การพัฒนาอย่างยั่งยืน บริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายความยั่งยืนองค์กร เพื่อถือเป็นแนวทางดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ตลอดจนผลักดันกระบวนการดำเนินงานให้เกิดการพัฒนาขึ้นอย่างต่อเนื่องทั่วทั้งองค์กรนั้น บริษัทฯ จึงได้กำหนดกรอบการบริหารจัดการให้เป็นแนวปฏิบัติตามมาตรฐานสากล โดยมีนโยบายการดำเนินงาน ดังนี้

มิติเศรษฐกิจ



- เสริมสร้างและพัฒนากลยุทธ์การเติบโตอย่างมีคุณภาพสามารถปรับตัวได้ภายใต้ภาวะการเปลี่ยนแปลงต่างๆ โดยยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามหลักธรรมาภิบาล
- ให้ความสำคัญกับการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดการห่วงโซ่อุปทาน สนับสนุนการพัฒนาชุมชนและโครงสร้างพื้นฐานที่สร้างให้เกิดกิจกรรมทางเศรษฐกิจระดับชุมชนและระดับประเทศ เพื่อเติบโตไปพร้อมกับบริษัทฯ

มิติสิ่งแวดล้อม

- ส่งเสริมการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม อันเนื่องมาจากการดำเนินงานผ่านกระบวนการปรับปรุงการดำเนินงาน
- ส่งเสริมการปลูกจิตสำนึกในเรื่องการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมให้กับพนักงาน เปิดโอกาสให้พนักงานมีส่วนร่วมในการจัดการและดูแลสิ่งแวดล้อม ซึ่งช่วยสร้างบรรยากาศการมีส่วนร่วม



มิติสังคม



- ยึดมั่นและปฏิบัติตามกฎระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงเคารพสิทธิมนุษยชนและสิทธิส่วนบุคคลปฏิบัติต่อพนักงานในการจ้างงานอย่างเป็นธรรม รวมถึงต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ
- สร้างสังคมคุณภาพและชีวิตที่ดี ผ่านการให้ความสำคัญต่อส่วนร่วมกับชุมชน รวมถึงมีการจ้างงานที่ดี เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มในทุกพื้นที่ที่เราเข้าไปดำเนินธุรกิจเติบโตไปด้วยกันอย่างยั่งยืน

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการตอบสนองความต้องการของลูกค้า และการใช้ชีวิตของคนในสังคม ควบคู่ไปกับการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม โดยให้ความสำคัญตั้งแต่การจัดหาวัตถุดิบที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม การเคารพสิทธิด้านมนุษยชนที่เกี่ยวข้อง และคำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมความปลอดภัยรวมถึงคุณภาพสินค้าและบริการ เพื่อส่งมอบคุณภาพชีวิตและสิ่งแวดล้อมที่ยั่งยืน

ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ	กิจกรรม	ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง
การสรรหาทำเลพื้นที่	<ul style="list-style-type: none"> จัดหาที่ดินที่มีศักยภาพ วิเคราะห์และศึกษาความเป็นไปได้ของการพัฒนาโครงการ 	<ul style="list-style-type: none"> พนักงาน คู่ค้า (เจ้าของที่ดิน) ชุมชน
การซื้อที่ดิน	<ul style="list-style-type: none"> กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่ดินที่โปร่งใส พิจารณาอย่างถี่ถ้วนก่อนตัดสินใจลงทุน 	<ul style="list-style-type: none"> พนักงาน คู่ค้า (เจ้าของที่ดิน) เจ้าหน้าที่ (สถาบันการเงิน)
การจัดหาแหล่งเงินทุน	<ul style="list-style-type: none"> จัดหาแหล่งเงินทุนจากสถาบันการเงิน การกำหนดข้อสัญญาและเงื่อนไขเงินกู้ 	<ul style="list-style-type: none"> พนักงาน เจ้าหน้าที่
การออกแบบ/พัฒนาโครงการ	<ul style="list-style-type: none"> วางผังออกแบบพื้นที่โครงการ โดยคำนึงสิ่งแวดล้อมและชุมชน ออกแบบอาคารให้ถูกต้องตามกฎหมายกำหนดและความต้องการของลูกค้า คำนึงถึงสิ่งอำนวยความสะดวกในโครงการ คัดเลือกวัสดุในการก่อสร้างที่มีคุณภาพได้มาตรฐาน 	<ul style="list-style-type: none"> พนักงาน คู่ค้า สิ่งแวดล้อม ชุมชน / สังคม
การจัดซื้อจัดจ้าง	<ul style="list-style-type: none"> กระบวนการคัดเลือกผู้รับจ้างอย่างโปร่งใส การเปิดโอกาสให้ผู้รับจ้างทุกรายอย่างเท่าเทียม จัดซื้อวัสดุที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม การประเมินผลผู้รับจ้างอย่างเป็นธรรม 	<ul style="list-style-type: none"> พนักงาน คู่ค้า
การตลาดและการขาย	<ul style="list-style-type: none"> การให้ข้อมูลสื่อโฆษณาที่ถูกต้องชัดเจน การรักษาข้อมูลความลับของลูกค้า การสำรวจความพึงพอใจของลูกค้า การจัดกิจกรรมส่งเสริมการขายและโปรโมชั่นลูกค้า การกำหนดข้อสัญญาการขายที่เป็นธรรม 	<ul style="list-style-type: none"> พนักงาน ลูกค้า คู่ค้า สถาบันการเงิน
การบริหารงานก่อสร้าง	<ul style="list-style-type: none"> การก่อสร้างถูกต้องตามแบบและข้อตกลงกับลูกค้า การควบคุมและตรวจสอบงานก่อสร้างให้เป็นไปตามมาตรฐาน 	<ul style="list-style-type: none"> พนักงาน คู่ค้า ชุมชน / สังคม สิ่งแวดล้อม

ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ	กิจกรรม	ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง
	<ul style="list-style-type: none"> การดูแลผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมจากก่อสร้างต่อชุมชนข้างเคียง การดูแลด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย ของโครงการก่อสร้าง การดูแลแรงงานผู้รับเหมา 	
การตรวจสอบคุณภาพ	<ul style="list-style-type: none"> ตรวจสอบคุณภาพงานก่อสร้างให้ถูกต้องตามแบบและข้อตกลงลูกค้า การตรวจสอบความเรียบร้อยของห้องชุดก่อนส่งมอบลูกค้า การตรวจสอบพื้นที่ส่วนกลางและสิ่งอำนวยความสะดวกของโครงการ การแก้ไขปรับปรุงงานก่อสร้างให้สมบูรณ์ 	<ul style="list-style-type: none"> พนักงาน คู่ค้า ลูกค้า
การส่งมอบ	<ul style="list-style-type: none"> อำนวยความสะดวกในการขอสินเชื่อให้ลูกค้า ส่งมอบห้องชุดที่สมบูรณ์ตามข้อตกลงแก่ลูกค้า อำนวยความสะดวกในการโอนกรรมสิทธิ์ให้แก่ลูกค้า กระบวนการการตรวจรับห้องชุดและแก้ไขงานให้สมบูรณ์ 	<ul style="list-style-type: none"> พนักงาน ลูกค้า
การบริการหลังการขาย	<ul style="list-style-type: none"> การบริหารจัดการนิติบุคคลอาคารชุด กระบวนการรับข้อร้องเรียนจากลูกค้า การสำรวจความพึงพอใจของลูกค้า การจัดกิจกรรมแก่ลูกค้า 	<ul style="list-style-type: none"> พนักงาน ลูกค้า

3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทฯ ได้ระบุผู้มีส่วนได้เสีย และการดำเนินธุรกิจได้พิจารณาจากความสัมพันธ์ที่มีนัยสำคัญกับการดำเนินธุรกิจ ได้แก่ ความมีอิทธิพล ความสัมพันธ์ ความรับผิดชอบ และผลกระทบทั้งทางบวก ทางลบ เพื่อนำมาดำเนินการสร้างการมีส่วนร่วมในการตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียและการสื่อสารอย่างต่อเนื่อง โดยแบ่งกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียเป็น 7 กลุ่ม ได้แก่ลูกค้า ผู้ถือหุ้น พนักงาน/ผู้บริหาร ชุมชน/สังคม คู่ค้า ภาครัฐ และคู่แข่ง จากการวิเคราะห์ความคาดหวัง แนวทางการสร้างการมีส่วนร่วม และการสื่อสารกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียจากห่วงโซ่ในการดำเนินธุรกิจ โดยมีรายละเอียดเรียงลำดับความสำคัญ ดังนี้

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
1. ลูกค้า	<ul style="list-style-type: none"> ได้รับสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ ความพึงพอใจการรับสินค้าตรงตามต้องการ การรับประกันสินค้าและบริการ การรักษาความลับของข้อมูลลูกค้า 	บริษัทฯ มุ่งมั่นบริหารจัดการระบบงานให้มีคุณภาพ เพื่อส่งมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพตรงตามความคาดหวังของลูกค้าในราคาที่เป็น

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
		<p>ธรรมและเพื่อสร้างความพึงพอใจและความมั่นใจให้กับลูกค้าเพื่อการพัฒนาธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืน</p>
2. ผู้ถือหุ้น	<ul style="list-style-type: none"> การกำกับดูแลกิจกรรมที่ดี กิจการมีความมั่นคงเติบโตอย่างต่อเนื่อง ข้อมูลของบริษัทที่ได้รับถูกต้องครบถ้วน ทันเหตุการณ์ โปร่งใส มีระบบการบริหาร ควบคุมความเสี่ยงที่ดี 	<p>บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของความซื่อสัตย์สุจริต และจริยธรรมอันดีงาม มุ่งพัฒนากิจการให้มีความเจริญเติบโต มั่นคง พัฒนาอย่างต่อเนื่อง และปฏิบัติตาม พันธกิจที่ให้ไว้กับผู้ถือหุ้นอย่างเป็นธรรม เพื่อสร้างความพึงพอใจสูงสุด โดยคำนึงผลตอบแทนที่ดีให้กับผู้ถือหุ้นอย่างเสมอภาค เปิดเผย โปร่งใส และเชื่อถือได้ และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และรายย่อย พร้อมทั้งดูแลไม่ให้เกิดการทุจริต ผู้บริหารและพนักงาน แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัว</p>
3. พนักงาน/ผู้บริหาร	<ul style="list-style-type: none"> มีความมั่นคงและเจริญก้าวหน้าในหน้าที่การงาน การปรับขึ้นค่าจ้างเงินเดือน และสวัสดิการที่เหมาะสม มีความปลอดภัยในการทำงาน และความเท่าเทียมและโอกาสในความก้าวหน้า สภาพแวดล้อมในการทำงานน่าอยู่ ความสำเร็จทางธุรกิจ การกำกับดูแลกิจการให้เจริญเติบโต 	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทฯ ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความเคารพ ตามหลักสิทธิมนุษยชน บริษัทฯ การแต่งตั้ง โยกย้าย รวมถึงให้รางวัลและลงโทษพนักงาน กระทำด้วยความสุจริตใจและตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ ความสามารถ ความเหมาะสม และเป็นธรรมโดยไม่เลือกปฏิบัติ การประเมินผลงาน และความก้าวหน้าของพนักงานอย่างสม่ำเสมอ การให้ผลตอบแทนในด้านต่างๆ อย่างเป็นธรรมและความเหมาะสมตามความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ ตำแหน่งงาน และจัดให้มีสวัสดิการและสิทธิประโยชน์ต่างๆ ที่เหมาะสม ให้กับพนักงาน

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
		<ul style="list-style-type: none"> ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของพนักงาน และเคารพสิทธิในการรวมกลุ่มของพนักงานในอันที่จะเสนอแนะหรือกำหนดแนวทางการทำงาน และ/หรือ ข้อตกลงต่างๆ เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ทุกฝ่าย และสร้างความสัมพันธ์อันดีในการทำงานร่วมกัน
4. ชุมชน/สังคม	<ul style="list-style-type: none"> เป็นมิตรที่ดีต่อกัน การช่วยสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ ในชุมชน ไม่สร้างผลกระทบทางลบสู่ชุมชนและสังคมทั้งด้านความปลอดภัยและด้านสิ่งแวดล้อม ปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชนและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน 	<p>บริษัทฯ ตระหนักถึงการประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรม โดยตระหนักและยึดมั่นอยู่เสมอว่า การที่บริษัทฯ จะก้าวหน้า และพัฒนาเติบโตได้อย่างยั่งยืน และอยู่รอดได้ จะต้องเสนอสินค้าที่มีคุณภาพ มีความซื่อสัตย์สุจริต เป็นธรรมในการประกอบอาชีพ และรับผิดชอบในการพัฒนาสังคมส่วนรวมให้ดีขึ้น และเติบโตควบคู่ไปพร้อมๆ กัน โดยปลูกฝังจิตสำนึกและสร้างความตระหนักในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อมให้พนักงานของบริษัทฯ ทุกระดับอย่างต่อเนื่อง และให้ความสำคัญกับคู่ค้าที่ยึดมั่นและมีการปฏิบัติที่เป็นธรรม และรับผิดชอบต่อสังคม</p>
5. คู่ค้า	<ul style="list-style-type: none"> ได้รับข้อมูลที่ถูกต้อง รวดเร็วตามเงื่อนไขระยะเวลา การปฏิบัติตามข้อตกลงและเงื่อนไขการจ่ายเงินอย่างเป็นธรรม การแข่งขันราคาอย่างเป็นธรรมโปร่งใส การให้ความรู้ และการพัฒนากระบวนการผลิตวัตถุดิบ 	<p>บริษัทฯ มีนโยบายและแผนการปฏิบัติงาน คัดเลือก และปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเสมอภาคและเป็นธรรมโดยคำนึงถึงชื่อเสียง ความถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และประเพณีปฏิบัติที่สำคัญ รวมทั้งปฏิบัติตามพันธสัญญากับคู่ค้า ยึดหลักปฏิบัติเพื่อความเป็นธรรมกับคู่ค้าและเกิดประโยชน์กับทุกฝ่าย</p>

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
6. ภาครัฐ	<ul style="list-style-type: none"> การปฏิบัติตามกฎหมายข้อกำหนดต่างๆ ของหน่วยงานภาครัฐ การเข้าร่วมกิจกรรมลักษณะเครือข่าย 	บริษัทฯ มุ่งให้ความสำคัญในการปฏิบัติตามข้อกำหนดของหน่วยงานภาครัฐในเรื่องต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และให้ความร่วมมือกับหน่วยงานภาครัฐ
7. คู่แข่งทางการค้า	<ul style="list-style-type: none"> แข่งขันทางการค้าอย่างเป็นธรรมและโปร่งใส การแลกเปลี่ยนข้อมูล ข่าวสารของสินค้า แหล่งข้อมูลวัตถุดิบ เครื่องมือเครื่องจักรในการผลิต 	บริษัทฯ คำนึงถึงจรรยาบรรณ ในการประกอบธุรกิจ ให้ความสำคัญและปฏิบัติเสมอมา โดยมุ่งเน้นการประกอบธุรกิจที่เป็นธรรม และโปร่งใส ยึดหลักธรรมาภิบาล ทางการแข่งขันตามเกณฑ์แห่งกฎหมาย จารีตทางการค้าตลอดจนแนวทางการปฏิบัติที่ดี

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจให้ลูกค้า ป้องกันและปกป้องสิ่งแวดล้อม ใช้พลังงานอย่างคุ้มค่า ป้องกันการบาดเจ็บ เจ็บป่วย เสียชีวิตของพนักงาน ลูกค้า และผู้มีส่วนได้เสียอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน บริษัทฯ จึงกำหนดเป็นนโยบายแนวทางในการทำงาน ดังนี้

1. บริษัทฯ มีระบบการจัดการคุณภาพ สิ่งแวดล้อม อาชีวอนามัย ความปลอดภัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินธุรกิจ และสนับสนุนกลยุทธ์ วิสัยทัศน์ พันธกิจ รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ
2. บริษัทฯ ดำเนินการพัฒนา ปรับปรุง ในการสร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้า และปกป้องสิ่งแวดล้อม ป้องกันมลพิษ การบาดเจ็บ เจ็บป่วย เสียชีวิตของพนักงาน ลูกค้า ผู้ส่งมอบ ผู้รับเหมาช่วงและผู้มีส่วนได้เสีย
3. บริษัทฯ ส่งเสริม สนับสนุน สื่อสาร ให้ผู้เกี่ยวข้องในกระบวนการตั้งแต่ต้นน้ำถึงปลายน้ำมีความรับผิดชอบในการดำเนินการตามมาตรฐาน ข้อกำหนด กฎหมาย ด้านคุณภาพ สิ่งแวดล้อม อาชีวอนามัย ความปลอดภัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน โดยกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย แผนงานในการพัฒนาปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง
4. บริษัทฯ จะส่งเสริมและสนับสนุน บุคลากร ทรัพยากร เวลา งบประมาณและการฝึกอบรมที่เหมาะสมเพียงพอ

3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

1. บริษัทฯ จัดให้มีระบบการบริหารงานด้านสิ่งแวดล้อมที่เหมาะสม ควบคู่กับการบริหารโครงการก่อสร้างที่อยู่อาศัย และติดตามประเมินผลการดำเนินการดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับประเด็นสิ่งแวดล้อม เพื่อลดผลกระทบต่างๆ ที่จะเกิดขึ้น เช่น ระบบนิเวศ ปัญหาโลกร้อน มลภาวะ ฯลฯ
2. ศึกษาและดำเนินการเพื่อลดผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมทางภูมิศาสตร์สังคม
3. ส่งเสริมให้มีการช่วยกันดูแลป้องกันและฟื้นฟูสภาพแวดล้อมทางธรรมชาติ
4. บริษัทฯ ส่งเสริมให้พนักงานทั้งสำนักงานใหญ่และโครงการ ใช้ทรัพยากรอย่างประหยัดและมีประสิทธิภาพ ดังนี้

- การจัดการพลังงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญของการใช้ทรัพยากรในกระบวนการดำเนินธุรกิจ เพื่อลดการใช้พลังงานในองค์กร ผ่านการออกแบบอาคารและโครงการต่าง ให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมในสถานที่นั้นๆ เพื่อช่วยส่งเสริมการประหยัดการใช้พลังงานจากไฟฟ้าได้ สำหรับสำนักงานใหญ่บริษัทฯ ได้รณรงค์ให้พนักงานปิด – เปิด ไฟฟ้าเป็นเวลา เพื่อให้พนักงานตระหนักถึงการใช้พลังงานไฟฟ้า

- การจัดการขยะ ของเสีย

บริษัท มีการจัดการขยะและของเสีย ทั้งในโครงการและสำนักงานใหญ่ มีการคัดแยกขยะตามประเภทที่มีประสิทธิภาพ ควบคู่ไปกับการสร้างจิตสำนึกและการมีส่วนร่วมกับผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยให้พนักงานช่วยรณรงค์การลดขวดน้ำพลาสติกในสำนักงานใหญ่ ส่วนโครงการก็มีการคัดแยกประเภทเช่นขยะแห้ง ขยะเปียก ขยะอันตราย เป็นต้น

- การจัดการน้ำ

สำหรับโครงการก่อสร้างและโครงการที่มีผู้พักอาศัย บริษัทฯ ได้กำหนดให้ผู้รับเหมาก่อสร้าง และนิติบุคคลต้องจัดระบบจัดการน้ำเสียตามที่กฎหมายกำหนด โดยน้ำทิ้งที่ระบายออกจากโครงการก่อสร้างจะต้องมีการตรวจวัดคุณภาพน้ำตามมาตรฐานน้ำเสีย

3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทฯ มีนโยบายด้านสิทธิมนุษยชน โดยให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติด้านแรงงานและการเคารพสิทธิมนุษยชน
 อย่างเป็นธรรม เท่าเทียม และไม่เลือกปฏิบัติ ทั้งในด้านการจ้างงาน การจ่ายค่าตอบแทน การเลื่อนตำแหน่ง
 การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน ไม่มีการแบ่งแยกความแตกต่างทางเพศ อายุ สถาบันการศึกษา เชื้อชาติ และศาสนา
 เป็นต้น

การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัท ยึดมั่นและให้ความสำคัญกับการเคารพต่อสิทธิมนุษยชนในทุกๆ ด้าน โดยมีการส่งเสริมและคุ้มครองสิทธิเสรีภาพ ตลอดจนปฏิบัติต่อกันอย่างเสมอภาค และต่อต้านการกระทำอันเป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชน สร้างจิตสำนึกให้กับพนักงานในการเคารพสิทธิมนุษยชนของเพื่อนร่วมงาน รวมถึงการไม่เปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงานหลังจากพ้นสภาพการเป็นพนักงาน

การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ คำนึงถึงบุคลากรเป็นสำคัญ โดยการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรม เปิดโอกาสให้พนักงานสามารถแสดงความคิดเห็น ปราศจากการแทรกแซง มีการกำหนดแนวปฏิบัติการจ้างงาน การจ่ายค่าตอบแทน สวัสดิการ และสิทธิแรงงานอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม โดยกำหนดหลักการในการสรรหา คัดเลือก เพื่อว่าจ้างพนักงานอย่างเป็นธรรม

3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

บริษัทฯ มีการปฏิบัติต่อพนักงานและแรงงานโดยคำนึงถึงสิทธิมนุษยชนและความเท่าเทียมกัน ให้ความสำคัญกับ
การบริหารทรัพยากรบุคคล ซึ่งเป็นทรัพยากรที่ทรงคุณค่าและมีความสำคัญในการที่จะขับเคลื่อนองค์กรไปสู่ความสำเร็จ

ตามวิสัยทัศน์ และพันธกิจของบริษัทฯ บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากรให้มีความเชี่ยวชาญ มีการให้ผลตอบแทนและมีสวัสดิการที่เหมาะสม รวมถึงมีการดูแลด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีมาตรฐาน และเป็นองค์กรแห่งความสุข บริษัทฯ ได้ยึดหลักการบริหารทรัพยากรบุคคลได้แก่

การจ้างงาน

บริษัทฯ มีนโยบายการว่าจ้างพนักงาน ให้ดำรงตำแหน่งที่ว่างนั้น โดยพิจารณาบุคคลภายในที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทฯ กำหนดไว้ นอกจากนั้นการคัดเลือกบุคคลเพื่อว่าจ้างให้ดำรงตำแหน่งต่างๆ บริษัทฯ จะกระทำด้วยความเป็นธรรม โดยคำนึงถึงคุณสมบัติของแต่ละตำแหน่ง คุณวุฒิทางการศึกษา ประสบการณ์ สภาพร่างกาย และข้อกำหนดอื่นๆ ที่จำเป็นแก่พนักงาน ทั้งนี้บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้พนักงานแนะนำเพื่อน หรือคนรู้จักมาสมัครงาน

การพัฒนาและดูแลบุคลากร

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อบุคลากร ซึ่งถือเป็นทรัพยากรที่สำคัญที่สุดในการดำเนินธุรกิจ และขับเคลื่อนองค์กรให้เติบโตอย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ จึงมุ่งเน้นพัฒนา ปรับปรุงกระบวนการและระบบการบริหารทรัพยากรบุคคลให้มีความทันสมัย และสอดคล้องกับเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลง เพื่อที่จะเสริมสร้างและพัฒนาให้พนักงานเป็นทั้งคนดี ทำงานเก่ง มีคุณธรรม นำองค์กรมุ่งสู่ความยั่งยืน

สวัสดิการและสิทธิประโยชน์ต่าง ๆ ของพนักงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับพนักงานในการดูแลเรื่องสวัสดิการและสิทธิประโยชน์ต่างๆ ที่พนักงานควรได้รับควบคู่ไปกับสวัสดิการที่ดี เพื่อช่วยรักษาพนักงานและสร้างความผูกพันให้พนักงานกับบริษัทฯ ส่งผลต่อประสิทธิภาพในการทำงานที่ดีขึ้นขององค์กรอีกด้วย นอกจากสวัสดิการตามที่กฎหมายกำหนดแล้ว บริษัทฯ ยังจัดสวัสดิการอื่นๆ เพิ่มเติมตามความเหมาะสม ครอบคลุมถึงด้านสุขภาพของพนักงานและครอบครัว เวลาพักผ่อนส่วนตัว การวางแผนการออม เป็นต้น ตามสถานะเศรษฐกิจและการดำรงชีพในปัจจุบัน โดยเทียบได้กับมาตรฐานของกลุ่มบริษัทในธุรกิจประเภทเดียวกัน และสอดคล้องตามผลประกอบการของบริษัท โดยบริษัทฯ มีการปรับปรุงและทบทวนอย่างต่อเนื่อง ได้แก่

1. สิทธิการลา

- ลาป่วย
- ลากิจ
- ลาอุปสมบท / ลาประกอบพิธีตามศาสนา
- ลาคลอดบุตร
- ลาทำหมัน
- ลาเพื่อเข้ารับราชการทหาร

2. สวัสดิการ

- วันหยุดพักผ่อนประจำปี
- วันหยุดประเพณี
- กองทุนประกันสังคม
- กองทุนเงินทดแทน
- กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
- ตรวจสอบสุขภาพประจำปี

- ประกันอุบัติเหตุ
- ส่วนลดในการซื้อสินค้าของบริษัทในเครือ
- เครื่องแบบพนักงาน
- โทรศัพท์มือถือ (เฉพาะตำแหน่ง)
- ค่าวิชาชีพ
- ฝึกอบรมพัฒนาความรู้ในหลักสูตรต่างๆ
- เครื่องดื่มรับรองพนักงาน

3. การช่วยเหลืออื่นๆ

- เงินช่วยเหลืองานฌาปนกิจ
- ของเยี่ยมเมื่อพนักงานเจ็บป่วย

กิจกรรมในปีที่ผ่านมา

- กิจกรรม Fit and Firm : บริษัทฯ ให้ความสำคัญเรื่อง สุขภาพของพนักงาน เพราะเชื่อว่าบริษัทฯ ขับเคลื่อนด้วยพนักงานและสุขภาพที่ดีขับเคลื่อนพนักงานทำงานอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งเป็นกิจกรรมที่ส่งเสริมให้พนักงานดูแลสุขภาพของตนเองให้มากขึ้น และมีสุขภาพที่ดี



- **กิจกรรม Big cleaning day** : เป็นกิจกรรมที่เสริมสร้างให้พนักงานรักความสะอาด และช่วยให้บริษัทฯ น่ายุ่ สะอาด ปลอดภัย ไร้โรค รวมถึงสร้างบรรยากาศการทำงานที่ดี
- **ตรวจสุขภาพประจำปี** : บริษัทฯ จัดให้มีการตรวจสุขภาพประจำปีให้กับพนักงาน โดยให้โรงพยาบาลพานาซี ให้บริการตรวจสุขภาพ ณ สำนักงานใหญ่ และโครงการ เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกให้กับพนักงาน



- **กิจกรรมวันคริสต์มาส :** เป็นกิจกรรมเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างพนักงานภายในองค์กร อันมุ่งสู่การพัฒนาอย่างยั่งยืนขององค์กรในอนาคต



- กิจกรรม outing & staff party : เป็นกิจกรรมที่สร้างความผูกพันระหว่างองค์กร, พนักงาน และผู้บริหาร เป็นการเพิ่มความสุขสนานและผ่อนคลายให้กับพนักงาน, สร้างความสามัคคีในทีมและองค์กร



กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นการส่งเสริมการออม เพื่อสร้างหลักประกันให้กับชีวิตในอนาคตของพนักงาน เมื่อออกจากงาน หรือทุพพลภาพ หรือเกษียณอายุการทำงาน หรือเสียชีวิต โดยพนักงานสามารถสมัครเข้าเป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้ตามความสมัครใจ โดยมีข้อมูลกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (PVD)

การปฏิบัติด้านแรงงานอย่างเท่าเทียม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับพนักงานเป็นอย่างยิ่ง ด้วยตระหนักดีว่าพนักงานคือกลไกสำคัญในการขับเคลื่อนธุรกิจ และผลักดันให้บริษัทฯ เติบโตอย่างยั่งยืนได้ รวมทั้งบริษัทฯ ปฏิบัติต่อพนักงานโดยคำนึงถึงความเป็นธรรม ความเท่าเทียมกัน และไม่เลือกปฏิบัติกับพนักงานไม่ว่าเรื่องถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ภาษา ศาสนา เพศ อายุ สถานะทางสังคม

บริษัทฯ เปิดโอกาสให้พนักงานแสดงความสามารถ สำหรับการเติบโตในหน้าที่งานของพนักงาน โดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงาน ความรู้ความสามารถและพฤติกรรมที่สอดคล้องกับค่านิยมองค์กร โดยมีการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกัน ซึ่งการดำเนินธุรกิจยังคำนึงถึงความโปร่งใส การเปิดเผยข้อมูลอย่างเป็นธรรม และการไม่เลือกปฏิบัติต่อลูกค้าและคู่ค้า

การใช้สิทธิทางสังคมและการเมือง

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานมีสิทธิและเสรีภาพที่จะเข้าร่วมกิจกรรมต่างๆ ในสังคมได้โดยหลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ อันเป็นการไม่ถูกต้องขัดกับกฎหมายหรือศีลธรรมอันดีที่ทำให้สังคมไม่สงบสุขและรักษาไว้ โดยยึดมั่นในระบอบประชาธิปไตย ส่งเสริมให้ใช้สิทธิตามกฎหมายรัฐธรรมนูญ

การรักษาข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการเก็บรักษาข้อมูลส่วนบุคคล ตั้งแต่ผู้สมัครงาน และพนักงานในบริษัทฯ ไม่ว่าจะเป็นพนักงานปัจจุบัน หรือพ้นสภาพการเป็นพนักงาน โดยมีนโยบายควบคุมสิทธิการเข้าถึงและเผยแพร่ข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงาน ต้องได้รับความยินยอมจากพนักงานในการให้บริษัทฯ เข้าถึงข้อมูลและความเป็นส่วนตัวต่างๆ ที่เป็นสิทธิส่วนบุคคลของพนักงาน

การวางแผนสืบทอดตำแหน่งว่าง

บริษัทฯ มีการวางแผนในการสืบทอดตำแหน่งงาน เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทมีความต่อเนื่อง โดยผู้บริหารและฝ่ายทรัพยากรมนุษย์จะร่วมกันวิเคราะห์ตำแหน่งงานที่สำคัญที่จะต้องจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่ง และร่วมกันกำหนดคุณสมบัติของผู้ที่จะถูกพัฒนา (Successor) เพื่อสืบทอดตำแหน่งงาน รวมไปถึงการคัดเลือกและประเมินความพร้อมของพนักงานที่มีศักยภาพทั้งภายในฝ่ายงาน นอกฝ่ายงาน และหากยังไม่มีผู้ใดในองค์กรเหมาะสม จึงจะพิจารณาสรรหาบุคลากรนอกองค์กรที่มีคุณสมบัติเหมาะสม และวางแผนการพัฒนาเพื่อเตรียมความพร้อมในการทำงานต่อไป

การอบรม

บริษัทฯ ส่งเสริมการฝึกอบรมพัฒนาบุคลากร เพื่อส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพของพนักงาน ให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามเป้าหมายวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางในการพัฒนาศักยภาพของพนักงาน ดังนี้

- **สำหรับพนักงานใหม่** : บริษัทฯ จะมีการอบรมสำหรับพนักงานใหม่ เพื่อให้พนักงานใหม่ได้เข้าใจถึงข้อมูลพื้นฐานขององค์กร เข้าใจในธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงได้ทราบข้อมูลทางด้านสิทธิประโยชน์และสวัสดิการต่างๆ ที่พนักงานจะได้รับ เพื่อให้พนักงานสามารถเรียนรู้และปรับตัวเข้ากับองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ ในการปฐมนิเทศ Orientation

- สำหรับพนักงานปัจจุบัน : บริษัทฯ จัดให้มีการสำรวจความจำเป็นในการฝึกอบรมและพัฒนา เพื่อรวบรวมข้อมูลที่ได้มาจัดทำแผนการพัฒนาสู่ความเป็นมืออาชีพในงาน เพื่อนำไปใช้ในการอบรมพนักงานรายบุคคล ให้สามารถมีโอกาสสร้างผลงานให้สำเร็จได้ตามเป้าหมายได้อย่างเท่าเทียมกัน

การมีส่วนร่วมรับผิดชอบต่อสังคม

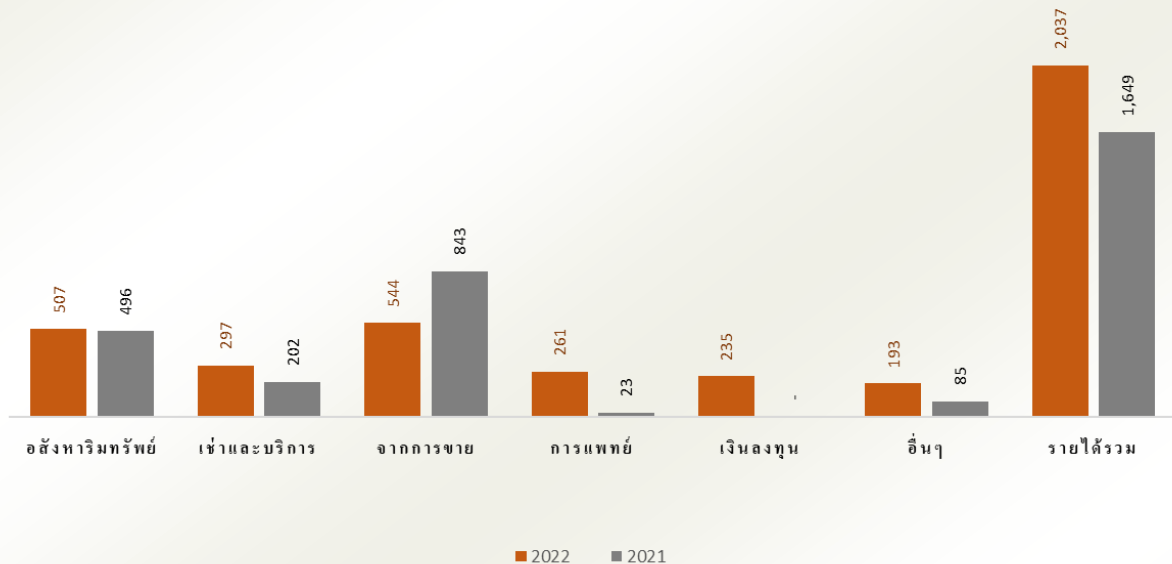
บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของทุกภาคส่วนที่ได้ให้การสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ด้วยดีมาโดยตลอด บริษัทฯ และบริษัทย่อย จึงได้จัดโครงการต่างๆ ขึ้นเพื่อตอบแทนสังคมอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งปลูกจิตสำนึกให้กับพนักงานในทุกระดับให้มีความรับผิดชอบต่อสังคมและมีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ เพื่อสังคม ดังนี้

1. เงินสนับสนุนจัดงานปีใหม่ 2565 ให้กับสำนักงานที่ดินปากช่อง
2. สนับสนุนโครงการป้องกันและลดอุบัติเหตุทางถนนในช่วง 7 วันอันตราย ของ อบต.คลองม่วง
3. กอล์ฟการกุศล เพื่อนำเงินไปช่วยเหลือและพัฒนาการศึกษา โรงเรียนบ้านโป่งวัวแดง ต. คลองม่วง อ. ปากช่อง จ. นครราชสีมา



4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis : MD&A)

บริษัท อนุศาศิริ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“บริษัท”) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 และฐานะการเงินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 ซึ่งมีการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญ โดยมีสาเหตุหลัก ดังต่อไปนี้



บริษัทฯ ขอเรียนชี้แจงว่า บำกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 บริษัทฯ มีรายได้รวมตามงบการเงินรวม จำนวน 2,037 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 388 ล้านบาทหรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 24 จากปีก่อน โดยมีสาเหตุหลักมาจาก

1. รายได้จากการให้บริการทางการแพทย์เพิ่มขึ้นจำนวน 238 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 1,035 สืบเนื่องจากรายได้จากบริษัท พานาซี เมดิคอล เซนเตอร์ จำกัด ที่ให้บริการทางการแพทย์ ในทางตรงกันข้ามรายได้จากการขาย Antigen Rapid Test Kit ลดลงจำนวน 299 ล้านบาท จากภาวะโควิด 19 ในประเทศลดลง
2. รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์เพิ่มขึ้นจำนวน 11 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 2 จากปีก่อน สืบเนื่องมาจากการขายเพิ่มขึ้นเล็กน้อย
3. รายได้จากการให้เช่าและบริการเพิ่มขึ้นจำนวน 95 ล้านบาท หรือเพิ่มร้อยละ 47 เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ผ่อนคลายลง ทำให้การท่องเที่ยวของโครงการมายโอโซนได้รับความสนใจมากขึ้น
4. บริษัทมีกำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุน จากการประเมินมูลค่าหุ้นสามัญของ บริษัท วินด์ เอนเนอร์ยี่ โฮลดิ้ง จำกัด ณ 31 ธันวาคม 2565 เกิดผลต่างทางกำไร จำนวน 235 ล้านบาท

ต้นทุนขายอสังหาริมทรัพย์

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 จำนวน 360 ล้านบาท ลดลงจำนวน 91 ล้านบาท หรือร้อยละ 20 จากปีก่อน เป็นไปในทิศทางตรงกันข้ามกับรายได้ที่เพิ่มขึ้นเล็กน้อย และบริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นอยู่ที่ร้อยละ 29 ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปีก่อนร้อยละ 20

ต้นทุนค่าเช่าและค่าบริการ

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 จำนวน 201 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 32 ล้านบาท หรือร้อยละ 19 จากปีก่อน เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับรายได้ที่เพิ่มขึ้น

ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหารจำนวน 626 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 44 ล้านบาท หรือร้อยละ 8 เมื่อเทียบกับปีก่อน โดยค่าใช้จ่ายในการขายลดลง 53 ล้านบาท ส่วนใหญ่ที่ลดลงเป็นผลมาจากส่วนแบ่งกำไรของบริษัทย่อยในการขาย Antigen Rapid Test Kit อีกทั้งในไตรมาสที่ 2 บริษัทมีการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง ทำให้ค่าใช้จ่ายในการขายในส่วนของบริษัทดังกล่าวลดลงตามไปด้วย และค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้น 98 ล้านบาท เกิดจากบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารของบริษัทย่อย 2 แห่ง ที่เกี่ยวกับธุรกิจทางการแพทย์เพิ่มขึ้น

ต้นทุนทางการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 บริษัทฯ มีต้นทุนทางการเงินจำนวน 284 ล้านบาท ลดลง 19 ล้านบาท หรือร้อยละ 7 เมื่อเทียบกับปีก่อน ซึ่งผันแปรตามหนี้สินประเภทเงินกู้ยืม

กำไรจากการขายเงินลงทุนและผลขาดทุนการดำเนินงานของบริษัทย่อยที่เปลี่ยนสถานะเป็นกิจการร่วมค้า

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2565 บริษัทฯ มีกำไรจากการขายเงินลงทุนจำนวน 1,066 ล้านบาท (สุทธิจากกำไรจากการขายเงินลงทุนส่วนที่ยังไม่รับรู้จำนวน 537 ล้านบาท) โดยรับรู้ผ่านงบกำไรขาดทุนจำนวน 251 ล้านบาท หลังหักภาษีและส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ของบริษัทย่อยจำนวน 869.2 ล้านบาท จากองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นไปกำไรสะสม เป็นผลมาจากการขายเงินลงทุนในบริษัท อนุสา เลเจนด์ สยาม จำกัด (บริษัทย่อย) และบริษัทฯ มีผลขาดทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิก จากการขายเงินลงทุนบริษัท อนุสา เลเจนด์ สยาม จำกัด (บริษัทย่อย) ให้บริษัท อนุสา ซีเอสอาร์ จำกัด (การร่วมค้า) จำนวน 4,000,000 หุ้น ราคาหุ้นละ 425 บาท ราคารวม 1,700 ล้านบาท จำนวน 226 ล้านบาท โดยเป็นผลการดำเนินงานของบริษัท อนุสา เลเจนด์ สยาม จำกัด และบริษัทย่อยที่ผ่านมาเป็นเวลา 6 เดือน โดยส่วนใหญ่จะเป็นค่าเสื่อมราคา และผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนมาจากเจ้าหนี้ค่าก่อสร้าง เป็นผลมาจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

ขาดทุนสุทธิ

ผลการดำเนินงานรวม สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 มีผลขาดทุนสุทธิ 398 ล้านบาท ลดลงจำนวน 479 ล้านบาท หรือร้อยละ 55 เมื่อเทียบกับปีก่อน บริษัทมีรายได้เพิ่มขึ้นโดยส่วนใหญ่มาจากรายได้ทางการแพทย์และสุขภาพ และผลจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย จำนวน 251 ล้านบาท อีกทั้ง รายได้จากธุรกิจให้เช่าและบริการ เพิ่มขึ้น 95 ล้านบาท และกำไรจากการลงทุนในตราสารทุน เพิ่มขึ้น 235 ล้านบาท

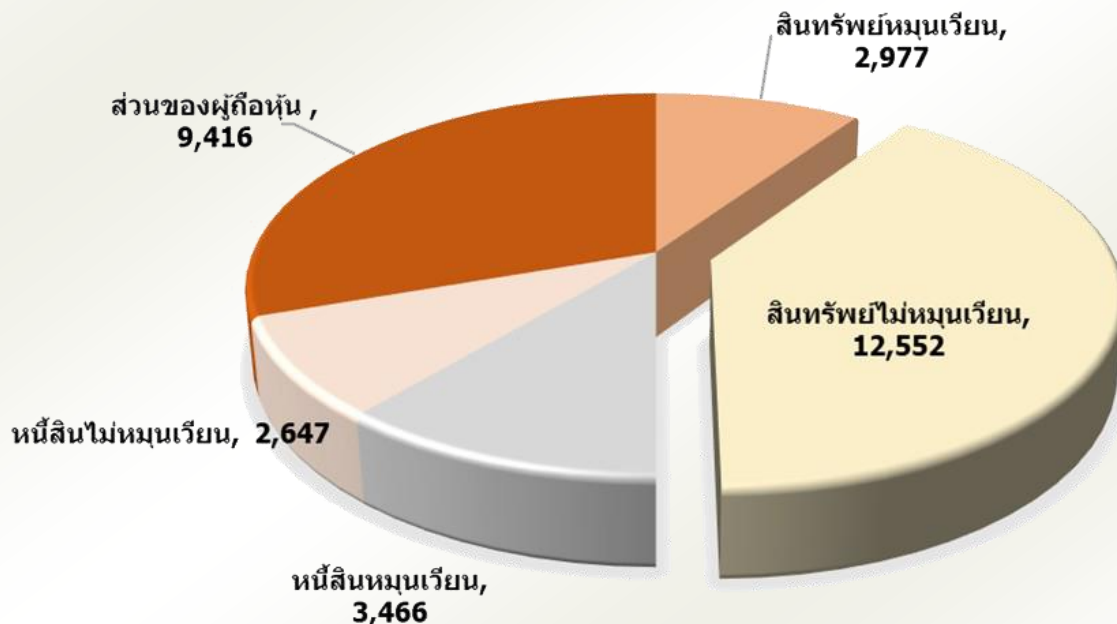
ขาดทุนสุทธิ ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่

ขาดทุนสุทธิ ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 มีผลขาดทุนสุทธิ 417 ล้านบาท ลดลงจำนวน 471 ล้านบาท เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน

ฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 บริษัทมีสินทรัพย์รวม 15,529 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 4,193 ล้านบาทจากสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

1. เงินลงทุนในตราสารทุน เพิ่มขึ้นจำนวน 3,373 ล้านบาท เป็นผลมาจากในพฤษภาคม บริษัทฯ ได้ทยอยซื้อหุ้นสามัญในบริษัท วินด์ เอนเนอร์ยี โฮลดิ้ง จำกัด (“WEH”) จำนวน 7,748,294 หุ้น โดยคิดเป็นร้อยละ 7.1 ในราคาหุ้นละ 405 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯจำนวน 3,486,732,300 หุ้น เพื่อแลกเปลี่ยน (Share swap) และ บริษัทวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุนดังกล่าวผ่านกำไรขาดทุน โดยรับรู้กำไรสำหรับปี 2565 จำนวน 235 ล้านบาท
2. เงินลงทุนในบริษัทร่วม เพิ่มขึ้นจำนวน 856 ล้านบาท เป็นผลมาจากในพฤศจิกายน บริษัทฯ ได้ซื้อหุ้นสามัญในบริษัท เติมโก้ จำกัด (มหาชน) จำนวน 170,000,000 หุ้น โดยคิดเป็นร้อยละ 23.28 ในราคาหุ้นละ 5.01 บาท โดย ณ วันสิ้นงวด บริษัทรับรู้ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วม จำนวน 2 ล้านบาท
3. บริษัทมีเงินมัดจำค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เพิ่มขึ้นจำนวน 192 ล้านบาท จากการเข้าทำสัญญาซื้อโรงแรมที่ประเทศเยอรมัน รวมทั้งสิทธิเครื่องหมายการค้าและใบอนุญาตต่างๆ ของบริษัทย่อย โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อดำเนินธุรกิจด้านสุขภาพ มูลค่าการซื้อรวมทั้งสิ้นไม่เกิน 20 ล้านยูโร หรือ 740 ล้านบาท
4. ในทางตรงกันข้ามที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ลดลงจำนวน 2,254 ล้านบาท เป็นผลจากการขายบริษัทย่อยในระหว่างงวด โดยบริษัทย่อยดังกล่าว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์จำนวน 2,491 ล้านบาท และยังมีที่ดินรอการพัฒนาลดลงจำนวน 334 ล้านบาทจากการจำหน่ายระหว่างงวด



ในขณะเดียวกันบริษัทมีหนี้สินรวม 6,112 ล้านบาท ลดลงจำนวน 627 ล้านบาทจากหนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 โดยส่วนใหญ่เป็นการลดลงของหนี้สินบริษัท อนุสา เลเจนด์ สยาม จำกัด (บริษัทย่อย) ซึ่งในระหว่างงวดกลุ่มบริษัทได้ขายบริษัทย่อยดังกล่าวให้กับกิจการร่วมค้าเป็นผลให้บริษัท สิ้นสุดการควบคุมและเปลี่ยนสถานะเป็นบริษัท

ร่วมค้า (กิจการที่ควบคุมร่วมกัน) โดยหนี้สินส่วนใหญ่ของบริษัทร่วมค้า (กิจการที่ควบคุมร่วมกัน) จะเป็นเจ้าหนี้ค่าก่อสร้างมูลค่า 1,523 ล้านบาท เงินกู้ยืมกิจการอื่นพร้อมดอกเบี้ยค้างจ่ายจำนวน 283 ล้านบาท เป็นต้น ส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นจำนวน 4,820 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 105 เมื่อเทียบกับปีก่อนจากการตีราคาใหม่ และจากการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯจำนวน 3,486,732,300 หุ้น เพื่อแลกเปลี่ยน (Share swap) บริษัท วินด์ เอนเนอร์ยี โฮลดิ้ง จำกัด (“WEH”) บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนที่ 0.65 ลดลงจากอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 ซึ่งมีค่าเท่ากับ 1.47

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลที่สำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไปข้อมูลบุคคลอ้างอิง

นายทะเบียนหลักทรัพย์ :

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
93 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ถนนรัชดาภิเษก
แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400
โทรศัพท์ : 0-2009-9999
โทรสาร : 0-2009-9991

ผู้สอบบัญชี :

นางสาว สุพรรณิ ตรียานันทกุล	ผู้สอบบัญชีเลขที่ 4498
นางสาว วฐิ ขันการนาวิ	ผู้สอบบัญชีเลขที่ 5423
นาย ปรีชา อรุณนารา	ผู้สอบบัญชีเลขที่ 5800

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด
193/136-137 อาคารเลครัชดา ออฟฟิศคอมเพล็กซ์ ชั้น 33 ถนนรัชดาภิเษก
แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110
โทรศัพท์ : 0-2264-9090
โทรสาร : 0-2264-0789-90

สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ :

ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เลขที่ 35 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตยเหนือ
เขตวัฒนา กรุงเทพฯ 10110

ที่ปรึกษากฎหมาย :

-ไม่มี-

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

-ไม่มี-

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

บริษัท อนุศาสตร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ไม่ได้เป็นคู่ความหรือคู่กรณีดังต่อไปนี้

1. คดีที่อาจมีผลกระทบด้านลบต่อสินทรัพย์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (คดีที่มีจำนวนทุนทรัพย์สูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ หรือของบริษัทย่อยแล้วแต่กรณี ณ วันสิ้นปีบัญชีล่าสุด)
2. คดีที่กระทบต่อการดำเนินธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญ แต่ไม่สามารถประเมินผลกระทบเป็นตัวเลขได้
3. คดีที่มีได้เกิดจากการประกอบธุรกิจโดยปกติส่วนคดีที่ยังไม่สิ้นสุดอันเกิดจากการดำเนินธุรกิจปกติมีมูลค่าฟ้องร้องรวมทั้งสิ้น 61 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ และบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการต่อสู้คดี ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้บันทึกประมาณการหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับคดีความดังกล่าวเป็นจำนวนเงินประมาณ 15 ล้านบาท ซึ่งฝ่ายบริหารเชื่อมั่นว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะไม่เกิดผลเสียหายอย่างเป็นสาระสำคัญเกินกว่าจำนวนที่บันทึกประมาณการหนี้สินไว้

5.4 ตลาดรอง

-ไม่มี-

5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ (เฉพาะกรณีที่บริษัทออกตราสารหนี้)

-ไม่มี-

ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีความเชื่อมั่นว่าการกำกับดูแลกิจการที่ดีจะเป็นการเสริมสร้างให้กระบวนการทำงานและกระบวนการบริหารจัดการมีประสิทธิภาพ ซึ่งจะยกระดับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นที่น่าเชื่อถือต่อนักลงทุนและผู้ที่เกี่ยวข้อง ทั้งยังเป็นการเพิ่มมูลค่าสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้นบริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการ โดยยึดถือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญเรื่องการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน และมีการกำกับการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร โดยกำหนดให้คณะกรรมการบริหารดำเนินธุรกิจตามนโยบายอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี ให้มีการเปิดเผยข้อมูลครบถ้วนตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งมีการรายงานไว้ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านทาง Website ของบริษัทฯ

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังได้มีการทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมทางธุรกิจ นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมของกิจการ นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน นโยบายบริหารความเสี่ยง นโยบายด้านการรักษาความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ นโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล และการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการแบบรายบุคคลและรายคณะ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ทั้งนี้ คณะกรรมการได้พิจารณาและทบทวนการนำหลักปฏิบัติตาม CG Code มาปรับใช้ตามบริบททางธุรกิจ โดยบริษัทฯ ได้ยึดถือตามหลักการ 5 ประการ ได้แก่

- 1) สิทธิของผู้ถือหุ้น
 - 2) การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน
 - 3) บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย
 - 4) การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส
 - 5) ความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการ
- โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

1. สิทธิของผู้ถือหุ้น

- การกำหนดวัน เวลา สถานที่ นัดประชุมผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดประชุมผู้ถือหุ้นในวันเวลาและสถานที่ ที่ผู้ถือหุ้นจะมาร่วมประชุมได้โดยสะดวก

- หนังสือบอกกล่าวนัดประชุม

บริษัทฯ จะจัดส่งหนังสือบอกกล่าวนัดประชุม วาระการประชุม ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท พร้อมทั้งเอกสารข้อมูลที่เกี่ยวข้อง เพื่อประกอบการพิจารณาตัดสินใจในแต่ละวาระ โดยแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุม ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้

- การให้เสนอเพิ่มวาระล่วงหน้าก่อนการประชุม

ผู้ถือหุ้นตามหลักเกณฑ์ของบริษัทฯ ในการเสนอเรื่องเพื่อพิจารณาบรรจุเป็นวาระการประชุม โดยส่งวาระและรายละเอียดตามเอกสารที่บริษัทฯ กำหนด พร้อมลงชื่อ แนบหลักฐานการถือหุ้นและเอกสารที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน นำส่งให้บริษัทฯ ก่อนการประชุมอย่างน้อย 30 วัน เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณาว่าจะเพิ่มเป็นวาระการประชุมหรือไม่

- การเข้าร่วมประชุมและลงคะแนน

ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนน หรือมอบฉันทะให้ผู้อื่นเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทนก็ได้ บริษัทฯ เปิดให้ผู้ถือหุ้นลงทะเบียนเข้าร่วมประชุมได้ล่วงหน้าก่อนเวลาประชุม ในการลงทะเบียนและนับคะแนนเสียงบริษัทฯ ได้นำระบบ barcode มาใช้เพื่อช่วยอำนวยความสะดวกแก่การประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งช่วยลดระยะเวลาในขั้นตอนดังกล่าวให้รวดเร็วยิ่งขึ้นโดยบริษัทฯ จะแสดงคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้น ในทุกวาระที่มีการลงมติให้ผู้ถือหุ้นทราบผลทันที

- การสอบถาม แสดงความเห็น การลงมติ และการบันทึกรายงานการประชุม

คณะกรรมการบริษัท เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นทุกคนมีสิทธิอย่างเท่าเทียมกัน ในการตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัทฯ ในการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง ผู้ถือหุ้นสามารถสอบถาม แสดงความคิดเห็นและให้ข้อเสนอแนะต่างๆ ได้อย่างเต็มที่ การพิจารณาและลงมติในเรื่องเป็นไปอย่างอิสระ ในการลงคะแนนนับ 1 หุ้น เป็น 1 เสียง เท่าเทียมกันทุกราย บริษัทฯ ได้จัดบันทึกรายงานการประชุมพร้อมทั้งข้อซักถาม ข้อเสนอแนะ มติของที่ประชุมและจำนวนคะแนนเสียงที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย หรืองดออกเสียง ในแต่ละวาระไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบด้วย รวมทั้งมีการเผยแพร่รายงานการประชุมไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ภายหลังที่ประชุมแล้วเสร็จ

- การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นอย่างมาก โดยถือเป็นหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัททุกคนต้องเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง นำเสนอข้อมูลต่างๆ ให้ผู้ถือหุ้นอย่างครบถ้วน รับฟังความคิดเห็น ข้อเสนอแนะของผู้ถือหุ้น เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ซักถามและตอบข้อซักถามนั้นด้วยข้อมูลที่ถูกต้อง

เลขานุการบริษัทมีหน้าที่ในการนัดหมายจัดเตรียมหนังสือนัดประชุมและเอกสารประกอบการประชุมให้ถูกต้องครบถ้วนและเพียงพอ

โดยมอบให้บริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นนายทะเบียนหุ้นของบริษัทฯ เป็นผู้จัดส่งให้แก่ผู้ถือหุ้นก่อนการประชุมตามที่กฎหมายกำหนดทุกครั้ง เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้มีเวลาศึกษาข้อมูลก่อนวันประชุม ผู้ถือหุ้นนอกจากนี้ผู้ถือหุ้นสามารถ Download หนังสือเชิญประชุมพร้อมเอกสารประกอบการประชุมได้จาก Website

ของบริษัทฯ คือ www.nusasiri.com ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วันก่อนวันประชุมทั้งในรูปแบบภาษาไทย และภาษาอังกฤษ ซึ่งเป็นข้อมูลเดียวกับข้อมูลที่บริษัทฯ ส่งให้ผู้ถือหุ้นในรูปแบบเอกสารทั้งนี้ข้อมูลในหนังสือเชิญประชุมบริษัทฯ ได้แจ้ง กฎเกณฑ์และวิธีการในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น ให้ผู้ถือหุ้นทราบและมีข้อมูลในแต่ละวาระการประชุมเพียงพอต่อการ ตัดสินใจ

2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

กรณีผู้ถือหุ้นเข้าประชุมด้วยตนเองไม่ได้ : สามารถมอบฉันทะให้ผู้อื่นเข้าร่วมประชุมได้ บริษัทฯ ได้อำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองได้ โดยบริษัทฯ ได้จัดส่งหนังสือมอบฉันทะ ไปให้ผู้ถือหุ้น พร้อมกับหนังสือนัดประชุม

กรณีการเสนอซื้อกรรมการอิสระเป็นผู้รับมอบฉันทะ : ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง บริษัทฯ เสนอให้มอบอำนาจให้กรรมการอิสระเข้าประชุมและลงคะแนนเสียงแทนได้

- การให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

บริษัทฯ ได้ให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเพื่อเสนอเรื่องบรรจุเป็นวาระการประชุมและเสนอชื่อเพื่อเข้ารับการพิจารณาเป็นกรรมการของบริษัทฯ

- มาตรการป้องกันกรรมการและผู้บริหารใช้ข้อมูลภายในเพื่อหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ บริษัทฯ ได้กำหนดมาตรการป้องกันกรรมการและผู้บริหารใช้ข้อมูลภายในเพื่อหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบดังนี้

1) ห้ามมิให้ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานใช้โอกาสจากการเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงาน ในบริษัทฯ แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัว หรือของครอบครัว หรือบุคคลใกล้ชิด ไม่ว่าจะเป็นด้านการเงิน หรือด้านอื่นใดก็ตาม

2) หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันกับตนเอง ยกเว้น ในกรณีที่จำเป็นเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ ภายใต้หลักเกณฑ์และระเบียบข้อบังคับที่ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ กำหนด เช่น เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับชื่อ และความสัมพันธ์ของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันนโยบายการ กำหนดราคา และมูลค่าของรายการ รวมทั้งความเห็นของคณะกรรมการเกี่ยวกับรายการดังกล่าว และหลีกเลี่ยงไม่มีรายการระหว่างกันในลักษณะที่เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน

3) ไม่ประกอบธุรกิจส่วนตัวใดๆ ที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติหน้าที่และเวลาทำงานของบริษัทฯ หรือทำธุรกิจใดๆ กับบริษัทฯ ในนามส่วนตัว ครอบครัว หรือนิติบุคคลใดๆ ที่ตนมีส่วนได้เสีย หรือประกอบกิจการใดอันเป็นการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้ขอความร่วมมือโดยควรหลีกเลี่ยงหรืองดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วงระยะเวลา 1 เดือนก่อนการเปิดเผยการเงินแก่สาธารณชนเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดกรณีการซื้อขายหุ้นโดยใช้ข้อมูลภายในโดยกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ซึ่งถือเป็นการนำข้อมูลไปใช้ในทางมิชอบจึงกำหนดเป็นข้อปฏิบัติสำหรับกรรมการผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่กำหนดขึ้นและถ้ารายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และรายการที่เกี่ยวข้องกันคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบ ทุกครั้งรวมทั้งปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยรวมทั้งได้กำหนดให้ฝ่ายตรวจสอบภายใน และคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ดูแลและจัดการแก้ไขปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชนดังกล่าว

3. บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งภายในและภายนอก โดยให้ความสำคัญและมั่นใจว่าสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียจะได้รับการคุ้มครองและปฏิบัติด้วยดี เนื่องจากแรงสนับสนุนจากผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ นั้นจะสร้างความสามารถในการแข่งขัน ความมั่นคง และสร้างกำไรให้กับบริษัทฯ และสร้างความสำเร็จในระยะยาวของบริษัทฯ ได้ ทั้งนี้บริษัทฯ ได้จัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเป็นธรรม โปร่งใส และทันเวลา เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันดังนี้

นโยบายและแนวทางปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของความซื่อสัตย์สุจริต และจริยธรรมอันดีงาม มุ่งพัฒนากิจการให้มีความเจริญเติบโต มั่นคง พัฒนาอย่างต่อเนื่อง และปฏิบัติตาม พันธกิจที่ให้ไว้กับผู้ถือหุ้นอย่างเป็นธรรม เพื่อสร้างความพึงพอใจสูงสุด โดยคำนึงผลตอบแทนที่ดีให้กับผู้ถือหุ้นอย่างเสมอภาค เปิดเผย โปร่งใส และเชื่อถือได้ และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่และรายย่อย พร้อมทั้งดูแลไม่ให้เกิดการผูกขาด การบริหาร และพนักงาน แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัว หรือบุคคลใกล้ชิด จากข้อมูลที่มีสาระสำคัญของบริษัทฯ

นโยบายและแนวปฏิบัติต่อลูกค้า

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของลูกค้า จึงมุ่งสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าอย่างเหมาะสมโดยการนำเสนอผลิตภัณฑ์และบริการที่มีคุณภาพซึ่งตอบสนองความต้องการของลูกค้าอย่างมืออาชีพ ดังนี้

- 1) ด้านสินค้าและบริการ : ส่งมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพตรงตามความคาดหวังของลูกค้าในราคาที่เป็นธรรม และให้ข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้องเพียงพอและทันต่อเหตุการณ์ แก่ลูกค้าเพื่อป้องกันมิให้ลูกค้าเข้าใจผิดเกี่ยวกับคุณภาพปริมาณหรือเงื่อนไขใดๆ ของสินค้าหรือบริการนั้นๆ นอกจากนี้ ต้องปฏิบัติตามข้อตกลงและเงื่อนไขต่างๆ กับลูกค้าอย่างเป็นธรรม หากไม่สามารถปฏิบัติตามข้อตกลงหรือเงื่อนไขได้ ต้องรีบแจ้งให้ลูกค้าทราบ เพื่อหาทางแก้ไขร่วมกัน และปฏิบัติต่อลูกค้าอย่างเป็นธรรมในเรื่องสินค้าและบริการ รับข้อเสนอแนะและข้อร้องเรียน โดยไม่เลือกปฏิบัติ
- 2) การรักษาข้อมูลของลูกค้า : ไม่นำความลับของลูกค้าไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้เกี่ยวข้องโดยมิชอบ และจะไม่เปิดเผยข้อมูลของลูกค้า โดยไม่ได้รับอนุญาตจากลูกค้า หรือจากผู้มีอำนาจของบริษัทฯ ก่อน เว้นแต่เป็นข้อมูลที่ต้องเปิดเผยต่อบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องเพื่อชี้แจงหรือดำเนินการในทางกฎหมาย
- 3) การดูแลลูกค้าภายหลังการขาย : บริษัทฯ มุ่งมั่นเพื่อสร้างความพึงพอใจและความมั่นใจให้กับลูกค้า เพื่อการพัฒนาธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืน อาทิ เช่น การติดตามและสำรวจความพึงพอใจของลูกค้า, การตรวจสอบและแก้ไขข้อบกพร่องภายในระยะการรับประกัน, การจัดกิจกรรมทางสังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อสร้างความสัมพันธ์ระหว่างลูกค้ากับบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จัดช่องทางให้ลูกค้าสามารถเสนอข้อแนะนำหรือร้องทุกข์จากปัญหาที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ได้ ณ ที่อยู่บริษัทฯ โดยตรงหรือทาง Call Center โทร. 1608 หรือทาง Website ของบริษัท www.nusasiri.com

นโยบายและแนวทางปฏิบัติต่อพนักงาน

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของพนักงานเสมือนเป็นทรัพยากรอันมีค่าสูงสุด และมีความสำคัญต่อความสำเร็จของบริษัทฯ จึงมุ่งพัฒนาเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กร และสร้างบรรยากาศการทำงานที่ดี ส่งเสริมให้พนักงานทำงานเป็นทีม สร้างความสามัคคีภายในองค์กร และมีการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างยุติธรรม รวมทั้ง ส่งเสริมให้พนักงานมีความเข้าใจในเรื่องจรรยาบรรณที่พนักงานต้องพึงปฏิบัติ จัดสวัสดิการให้พนักงานอย่างเหมาะสม รวมถึงความปลอดภัย สุขอนามัย ในสถานที่ทำงาน เป็นต้น โดยยึดหลักปฏิบัติ ดังนี้

- 1) ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความเคารพ ตามหลักสิทธิมนุษยชน
- 2) การแต่งตั้ง โยกย้าย รวมถึงให้รางวัลและลงโทษพนักงาน กระทำด้วยความสุจริตใจและตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ ความสามารถ ความเหมาะสม และเป็นธรรมโดยไม่เลือกปฏิบัติ
- 3) ประเมินผลงาน และความก้าวหน้าของพนักงานอย่างสม่ำเสมอ
- 4) ให้ผลตอบแทนในด้านต่างๆ อย่างเป็นธรรมและความเหมาะสมตามความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ ตำแหน่งงาน ความรับผิดชอบและผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคน โดยจะพิจารณาให้สอดคล้องกับผลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ สภาวะแวดล้อมทางเศรษฐกิจและสังคม
- 5) จัดให้มีสวัสดิการและสิทธิประโยชน์ต่างๆ ที่เหมาะสม ให้กับพนักงานโดยเทียบเคียงกับบริษัทอื่นที่อยู่ในธุรกิจเดียวกันหรือใกล้เคียงกัน และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงาน เป็นต้น
- 6) สนับสนุนและให้ความสำคัญกับการพัฒนาความรู้ความสามารถและศักยภาพที่เป็นประโยชน์ต่อพนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อความก้าวหน้าในอาชีพการงานของพนักงาน
- 7) ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมที่ดีในการทำงานเพื่อสุขอนามัย และความปลอดภัยต่อชีวิต และทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ
- 8) ส่งเสริมให้พนักงานมีคุณภาพชีวิตที่ดียิ่งขึ้นและสนับสนุนให้มีการพัฒนาชีวิตความเป็นอยู่ของครอบครัวพนักงานให้มีความสุขและสามารถพึ่งพาตนเองอย่างยั่งยืน ตามแนวปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง
- 9) ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของพนักงาน และเคารพสิทธิในการรวมกลุ่มของพนักงานในอันที่จะเสนอแนะหรือกำหนดแนวทางการทำงาน และ/หรือข้อตกลงต่างๆ เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ทุกฝ่าย และสร้างความสัมพันธ์อันดีในการทำงานร่วมกัน
- 10) ส่งเสริมให้พนักงานปฏิบัติงานภายใต้วัฒนธรรม และค่านิยมที่ดีร่วมกัน ตลอดจนมีความสามัคคีภายในองค์กร
- 11) บริหารงานโดยระมัดระวังและหลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ ที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความมั่นคงในหน้าที่การงานของพนักงาน
- 12) ปฏิบัติตามกฎหมายข้อบังคับต่างๆ เกี่ยวกับกฎหมายแรงงาน (เช่น การจ้างงาน การเลิกจ้าง เป็นต้น) และสวัสดิภาพของพนักงาน

นโยบายการบริหารงานบุคคล

- 1) การจ้างงานและบรรจุพนักงาน บริษัทฯ มีนโยบายจ้างงานและบรรจุพนักงานตามความจำเป็นและความเหมาะสมของงาน โดยพนักงานที่ได้รับการว่าจ้างและบรรจุต้องมีคุณสมบัติ ประสบการณ์ และความสามารถเหมาะสมกับตำแหน่งงาน และมีคุณสมบัติตามระเบียบ ข้อบังคับของบริษัทฯ กรณีที่ตำแหน่งงานว่าง บริษัทฯ จะให้โอกาส และพิจารณาคัดเลือกพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอยู่ให้ดำรงตำแหน่งที่ว่างนั้นเสียก่อน หากไม่สามารถสรรหาพนักงานจากภายในบริษัทฯ ได้แล้ว จึงจะดำเนินการกระบวนกรสรรหาและว่าจ้างบุคคลภายนอก
- 2) โครงสร้างสายการบังคับบัญชาและการแบ่งส่วนงาน บริษัทฯ กำหนดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา และการแบ่งส่วนงานของบริษัทฯ โดยมีขอบเขตความรับผิดชอบของส่วนงาน และตำแหน่งงานอย่างชัดเจน และเหมาะสมกับประเภทหรือลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และมีการทบทวนเป็นระยะเพื่อความเหมาะสมกับสถานการณ์

3) การบริหารค่าตอบแทน

3.1) เงินเดือนและค่าจ้าง บริษัทฯ บริหารเงินเดือน และค่าจ้างให้เป็นไปอย่างยุติธรรม โดยคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ ได้แก่ คุณวุฒิ ประสบการณ์ ระดับ ตำแหน่ง หน้าที่ความรับผิดชอบ เทียบเคียงกับอัตราเงินเดือนของบริษัทอื่นๆ ที่มีลักษณะใกล้เคียงกับบริษัทฯ อัตราค่าจ้างแรงงานของตลาดในประเทศและสถานการณ์ความจำเป็นของบริษัทฯ

3.2) ค่าตอบแทนอื่นบริษัทฯ จะให้เงินตอบแทนพิเศษสำหรับการปฏิบัติงานที่นอกเหนือจากการทำงานปกติ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าทำงานวันหยุด ตามความเหมาะสมกับกรณี รวมทั้ง เงินช่วยเหลือเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปปฏิบัติงานนอกเขตงานประจำทั้งในประเทศและต่างประเทศ ในรูปแบบเบี้ยเลี้ยงเดินทาง และค่าที่พัก

4) สวัสดิการ บริษัทฯ มีนโยบายที่จะดูแลให้พนักงานมีสุขภาพอนามัยที่ดี เพื่อที่จะปฏิบัติงานให้บริษัทฯ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ สวัสดิการที่พนักงานได้รับ บริษัทฯ จะเทียบเคียงกับอุตสาหกรรมในลักษณะเดียวกัน หรือใกล้เคียงกันหรือตามที่กฎหมายกำหนด เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ, กองทุนประกันสังคม, กองทุนเงินทดแทน, กรณีเจ็บป่วย หรือได้รับอุบัติเหตุเนื่องจากการทำงาน, กองทุนพนักงาน, การตรวจสุขภาพประจำปี, จัดของเยี่ยม กรณีเจ็บป่วย ต้องเข้าพักรักษาตัวที่โรงพยาบาล, เงินช่วยเหลือ เช่น กรณีสมรส, ประสบภัยพิบัติ และเงินช่วยเหลืองานศพ ครอบครัวพนักงาน บิดา-มารดา, คู่สมรส และบุตรของพนักงาน เป็นต้น

5) สภาพแวดล้อมในการทำงาน บริษัทฯ มีนโยบายให้พนักงานทำงานในบริษัทฯ อย่างมีความสุข ปลอดภัย ดังนั้น จึงได้จัดสถานที่ทำงาน อุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ เครื่องแบบในการปฏิบัติงาน ให้เหมาะสมกับลักษณะงาน อีกทั้งจัดหาสิ่งอำนวยความสะดวกต่างๆ ให้แก่พนักงาน เช่น ที่จอดรถ เป็นต้น

6) การพัฒนาพนักงาน บริษัทฯ มีนโยบายส่งเสริมพัฒนาพนักงานให้มีความรู้ ทักษะ และทัศนคติเกี่ยวกับงาน เป็นไปตามความสามารถที่ตำแหน่งงานนั้นๆ ต้องการ โดยมีแนวทางในการพัฒนาที่หลากหลาย ได้แก่ ส่งเสริมให้พนักงานเพิ่มพูนความรู้ให้ตัวเองโดยผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ต่างๆ การจัดอบรมสัมมนาโดยวิทยากรที่มีความรู้ความสามารถจากภายนอกองค์กร การฝึกอบรมจากผู้มีประสบการณ์ในองค์กร การสอนงานโดยหัวหน้างาน (Coaching) การเรียนรู้จากการปฏิบัติงานจริง (On the Job Training) การศึกษาดูงานทั้งภายในและภายนอกประเทศ การถ่ายทอดความรู้ระหว่างเพื่อนร่วมงานและการเรียนรู้ร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงานตามแนวทาง Learning Organization เป็นต้น

7) ส่งเสริมการทำงานเป็นทีมให้พนักงานมีความร่วมมือร่วมใจกันทำงานเสมือนเป็นบุคคลในครอบครัว

นโยบายและแนวปฏิบัติต่อเจ้าหน้าที่

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อเจ้าหนี้ ไม่ว่าจะเป็นเจ้าหนี้ทางการค้า หรือเจ้าหนี้สถาบันการเงิน ในการชำระหนี้ที่ติดค้าง คืนให้ตรงกำหนดเวลาที่ตกลง หรือที่ทำสัญญาไว้ รวมถึงการปฏิบัติตามเงื่อนไขที่เจ้าหนี้กำหนด อย่างเคร่งครัด โดยยึดหลักปฏิบัติต่อเจ้าหนี้เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมทั้งสองฝ่าย

นโยบายและแนวปฏิบัติต่อลูกค้า

บริษัทฯ มีนโยบายและแผนการปฏิบัติงาน คัดเลือกและปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเสมอภาคและเป็นธรรม โดยคำนึงถึงชื่อเสียง ความถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และประเพณีปฏิบัติที่สำคัญ รวมทั้งปฏิบัติตามพันธะสัญญากับคู่ค้า ยึดหลักปฏิบัติเพื่อความเป็นธรรมกับคู่ค้าและเกิดประโยชน์กับทุกฝ่าย

นโยบายและแนวปฏิบัติต่อคู่แข่งชั้นทางการค้า

บริษัทฯ คำนึงถึงจรรยาบรรณ ในการประกอบธุรกิจ ให้ความสำคัญและปฏิบัติเสมอมา โดยมุ่งเน้น การประกอบธุรกิจที่เป็นธรรม และโปร่งใส ยึดหลักธรรมาภิบาล ทางการแข่งขันตามเกณฑ์แห่งกฎหมาย จาริตทางการค้า

ตลอดจนแนวทางการปฏิบัติที่ดีที่สอดคล้องกับหลักสากล และภายใต้กรอบแห่งกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับหลักปฏิบัติการแข่งขันทางการค้า

นโยบายและแนวปฏิบัติที่เป็นธรรมและรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทฯ ตระหนักถึงการประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรม โดยตระหนักและยึดมั่นอยู่เสมอว่า การที่บริษัทฯ จะก้าวหน้า และพัฒนาเติบโตได้อย่างยั่งยืน และอยู่รอดได้ จะต้องเสนอสินค้าที่มีคุณภาพ มีความซื่อสัตย์สุจริต เป็นธรรมในการประกอบอาชีพ และรับผิดชอบต่อการพัฒนาสังคมส่วนรวมให้ดีขึ้นและเติบโตควบคู่ไปพร้อมๆ กัน โดยปลูกฝังจิตสำนึกและสร้างความตระหนักในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้พนักงานของบริษัทฯ ทุกระดับอย่างต่อเนื่อง และให้ความสำคัญกับคู่ค้าที่ยึดมั่นและมีการปฏิบัติที่เป็นธรรมและรับผิดชอบต่อสังคม

นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจภายใต้การบริหารงานแบบบรรษัทภิบาลและรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม ไม่ว่าจะเป็นการปฏิบัติต่อฝ่ายบริหารและพนักงานของบริษัทฯ โดยนำแนวทางการธุรกิจเพื่อสังคม (Corporate Social Responsibility) มาใช้กับธุรกิจ ด้วยความเป็นธรรม โดยไม่เห็นแก่ประโยชน์อื่น รวมทั้งการเคารพในสิทธิด้านทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น ไม่สนับสนุนการดำเนินการที่มีลักษณะเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ไม่ว่าจะเป็นลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร เครื่องหมายการค้า ความลับทางการค้า และสิทธิทางทรัพย์สินทางปัญญาอื่นทุกประเภท

นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริต

บริษัทฯ มีนโยบายห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ใช้โอกาสจากการเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงาน แสวงหาผลประโยชน์เพื่อส่วนตัว หรือครอบครัว หรือบุคคลอื่น ไม่ว่าจะเป็นด้านการเงิน หรือด้านอื่นใดก็ตาม เช่น รับเงินหรือประโยชน์ตอบแทนใดๆ จากลูกค้า คู่ค้าของบริษัทฯ ห้ามกู้ยืมเงินหรือเรียกรับเงินจากลูกค้าหรือผู้ทำธุรกิจกับบริษัทฯ และห้ามรับของขวัญที่มีมูลค่าเกินกว่าปกติประเพณีนิยมที่บุคคลทั่วไปพึงปฏิบัติต่อกัน ตลอดจนห้ามมิให้เลือกปฏิบัติต่อคู่ค้า

นโยบายด้านสิทธิมนุษยชนและด้านแรงงาน

บริษัทฯ ยึดมั่นต่อการดำเนินธุรกิจโดยให้เคารพสิทธิมนุษยชน และการปฏิบัติด้านแรงงานอย่างเป็นธรรม ให้ครอบคลุมถึงของบุคลากร ลูกจ้าง คู่ค้าธุรกิจ ตลอดจนผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายตลอดห่วงโซ่อุปทาน เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการละเมิดหรือสร้างผลกระทบด้านสิทธิมนุษยชนในทุกกิจกรรมการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ปกป้องบุคลากรจากการเลือกปฏิบัติและการถูกคุกคามทุกประเภท และให้โอกาสบุคลากรสามารถพัฒนาตนเองอย่างเท่าเทียมกัน

นโยบายที่จะไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อสิทธิขั้นพื้นฐานของบุคคล เป็นรากฐานแนวคิด ยึดถือในการปฏิบัติต่อพนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทุกคน อย่างเท่าเทียมกัน การปฏิบัติเช่นนี้ จะช่วยส่งเสริมสถานที่ทำงานทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กร ให้เกิดจิตสำนึกและความร่วมมือ ที่จะสนับสนุนให้เกิดความสร้างสรรค์ในการทำงานและบริการลูกค้า และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

4. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการเปิดเผยข้อมูล อย่างเพียงพอ ถูกต้อง ครบถ้วน รวดเร็ว และโปร่งใส บริษัทฯ จึงได้เผยแพร่ข้อมูลที่สำคัญของบริษัทฯ ทั้งข้อมูลงบการเงินและข้อมูลที่ไม่ใช่งบการเงิน ผ่าน website ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย www.set.or.th และ website ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับ

หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ www.sec.or.th ตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์กำหนดไว้ นอกจากนี้ ข้อมูลสารสนเทศต่างๆ ที่บริษัทได้เผยแพร่ต่อสาธารณชนและผู้มีส่วนได้เสียแล้ว จะนำมาเผยแพร่ไว้ใน website ของบริษัทฯ www.nusasiri.com ด้วย

รายงานทางการเงินและความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทฯ และงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี คณะกรรมการจึงดูแลให้การเงินดังกล่าวนอกจากจะจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมทั้งได้ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และผ่านการสอบทานจากคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว คณะกรรมการบริษัทยังได้จัดทำรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงินไว้ในรายงานประจำปี

นโยบายการกำกับดูแลกิจการและการปฏิบัติตามนโยบาย

คณะกรรมการบริษัทมีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน (The Principles of Good Corporate Governance) ที่เป็นไปตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้เกิดขึ้นแก่ ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้อง

นโยบายและการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนกรรมการ พิจารณาโดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เสนอให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติเป็นรายปี สำหรับค่าตอบแทนผู้บริหารระดับสูง พิจารณาโดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยคำนึงถึงภาระหน้าที่ความรับผิดชอบและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ประจำปีนั้นๆ และให้อยู่ในระดับที่สามารถแข่งขันได้ในธุรกิจ

นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน (Anti-corruption Policy)

บริษัทฯ มีอุดมการณ์ ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม โดยยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสีย (Stakeholder) ทุกกลุ่ม ตามหลักบรรษัทภิบาล หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเป็นธรรม จึงได้จัดทำ “นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ และพัฒนาสู่องค์กรแห่งความยั่งยืน โดยมีแนวทางปฏิบัติ

- 1) ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของ “นุศาสิริ” ดำเนินการหรือยอมรับการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบทั้งทางตรง หรือทางอ้อม โดยครอบคลุมถึงทุกธุรกิจ และทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันนี้อย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนทบทวนแนวทางการปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย
- 2) กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของ “นุศาสิริ” ต้องไม่ละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำอันเข้าข่ายคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับ “นุศาสิริ” ต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบ
- 3) ผู้กระทำคอร์รัปชันจะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบที่ “นุศาสิริ” กำหนด และอาจได้รับโทษตามกฎหมายหากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย
- 4) นโยบายต่อต้านคอร์รัปชันนี้ให้ครอบคลุมถึงกระบวนการในการบริหารงานบุคคล ตั้งแต่การสรรหา การคัดเลือก การเลื่อนตำแหน่งงาน การฝึกอบรม การประเมินผล และการให้ผลตอบแทน โดยผู้บังคับบัญชาทุกระดับสื่อสารทำความเข้าใจกับพนักงาน เพื่อให้ใช้นโยบายนี้ในกิจกรรมทางธุรกิจที่อยู่ในความรับผิดชอบ

5) เพื่อให้การดำเนินงานในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงว่าจะเกิดคอร์รัปชันมีความโปร่งใสในการปฏิบัติการของบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ ต้องปฏิบัติด้วยความระมัดระวังในเรื่องดังต่อไปนี้

5.1) การให้ มอบ หรือรับมอบ ของกำนัล การเลี้ยงรับรอง ให้ปฏิบัติตามระเบียบของ “นุศาสิริ” โดยเคร่งครัด

5.2) การให้ หรือรับเงินบริจาค หรือเงินสนับสนุนต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส และถูกต้องตามกฎหมาย ทั้งนี้ต้องมั่นใจว่า เงินบริจาค หรือเงินสนับสนุน ไม่ได้ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน

5.3) การดำเนินความสัมพันธ์ทางธุรกิจ การจัดซื้อจัดจ้าง ห้ามให้หรือรับสินบนทุกชนิด การติดต่อกิจการของ “นุศาสิริ” จะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ซื่อสัตย์ ตรวจสอบได้ และอยู่ภายใต้กฎหมายและกฎเกณฑ์ดำเนินธุรกิจที่เกี่ยวข้อง

ทั้งนี้ บริษัทจัดให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และทำการประเมินความเสี่ยงต่อการเกิดทุจริตคอร์รัปชันทั้งองค์กร เป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

นโยบายการเปิดเผยสารสนเทศและความโปร่งใส

บริษัทฯ ได้มุ่งมั่นในการให้ข้อมูลอย่างเท่าเทียมกันแก่ผู้ถือหุ้น บริษัทหลักทรัพย์ นักลงทุน รวมไปถึงผู้ที่ต้องการใช้ข้อมูลทางการเงิน และสารสนเทศทั่วไป โดยให้ความสำคัญอย่างสูงสุดในการสื่อสารอย่างเปิดเผย ครบถ้วน ถูกต้อง ตรงเวลา และสม่ำเสมอ เกี่ยวกับข้อมูลในอดีตและการสร้างมูลค่าในอนาคต ไม่เลือกปฏิบัติต่อข้อมูลทั้งในด้านบวกหรือด้านลบ และบริษัทฯ ยังคงตระหนักถึงความจำเป็นในการเก็บความลับทางธุรกิจเกี่ยวกับข้อมูลทางธุรกิจที่สำคัญ และกลยุทธ์ในการดำเนินงานให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์และข้อกำหนดการเปิดเผยข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

นโยบายการให้และการรับของขวัญ (No Gift Policy)

บริษัทฯ ได้ดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจริยธรรมธุรกิจ มีความโปร่งใสและปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกภาคส่วนอย่างเท่าเทียมกัน หลีกเลี่ยงการกระทำอันอาจนำไปสู่การเลือกปฏิบัติ หรือก่อให้เกิดผลประโยชน์ที่ขัดแย้งกัน และเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการให้และการรับของขวัญ (No Gift Policy) เพื่อเป็นมาตรฐานที่ดีในการปฏิบัติงานอย่างโปร่งใส มีประสิทธิภาพ และการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัท

บุคลากรในบริษัทฯ จะต้องยึดมั่นและถือมั่นว่าจะไม่รับ หรือให้สินบน หรือผลประโยชน์ใดแก่บุคลากรของบริษัทฯ หรือบุคคลภายนอก โดยเฉพาะอย่างยิ่งเจ้าหน้าที่ของรัฐ หากพิสูจน์ทราบได้ว่าการดำเนินการดังกล่าว ถือว่าบุคคลนั้นมีความผิดตามระเบียบบริษัทฯ และตามกฎหมาย

5. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

• โครงสร้างคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งกรรมการที่มีความรู้ความสามารถ และความเชี่ยวชาญที่เหมาะสมเป็นคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ โดยการศึกษารายละเอียดและกลั่นกรองงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหาร และคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบ ซึ่งบริษัทฯ ได้กำหนดหน้าที่ ความรับผิดชอบ ประวัติ คุณสมบัติ จำนวนสมาชิก และจำนวนครั้งของการเข้าร่วมประชุม ของคณะกรรมการแต่ละคณะไว้อย่างชัดเจน

ทั้งนี้ จำนวนกรรมการอิสระของบริษัทฯ ได้สอดคล้องตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนดให้บริษัทฯ ต้องมีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน โดยบริษัทฯ ได้กำหนดนิยามความเป็นอิสระ บทบาทหน้าที่ของกรรมการอิสระและคุณสมบัติของกรรมการอิสระไว้โดยใช้หลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เป็นเกณฑ์

นอกจากนี้ คณะกรรมการได้ประเมินแบบประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง แบบรายคณะและรายบุคคล โดยมีการประเมินร่วมกันดังกล่าวตามการประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 1/2565 ซึ่งผลการประเมินอยู่ในเกณฑ์ที่น่าพอใจ โดยให้เลขานุการทำหน้าที่เก็บรวบรวมสรุปผลการประเมิน

• การกิจและความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ

คณะกรรมการมีภารกิจ และความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์ที่ใช้บังคับ ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงการพิจารณาและให้ความเห็นชอบในการกำหนดนโยบายและทิศทางการบริหารจัดการ เป้าหมายทางการเงิน และงบประมาณ เป็นต้น พร้อมทั้งติดตามดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นภายใต้มาตรฐานจริยธรรมด้วยความสุจริตและความระมัดระวังดังนี้

1) ด้านจริยธรรมธุรกิจ

คณะกรรมการของบริษัทฯ มีนโยบายอย่างชัดเจนในการดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม และได้มีการสื่อสารนโยบายดังกล่าวให้แก่ฝ่ายจัดการและพนักงานในทุกระดับอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของบริษัทฯ ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และเที่ยงธรรม ทั้งการปฏิบัติต่อบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม สาธารณชน และสังคม โดยมีการติดตามการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าวกับผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ ซึ่งบริษัทฯ จะได้ทำการรวบรวมและจัดทำข้อพึงปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณในการปฏิบัติงานของพนักงาน และกำหนดบทลงโทษทางวินัยต่อไป

2) ด้านความขัดแย้งทางผลประโยชน์

เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการได้ดูแลอย่างรอบคอบเมื่อเกิดรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดนโยบายและขั้นตอนการอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกันไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ในข้อบังคับของบริษัทและบริษัทย่อย โดยกำหนดให้ในกรณีที่บริษัท หรือบริษัทย่อยตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทหรือบริษัทย่อยตามความหมายและหลักเกณฑ์ที่กำหนดตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่ใช้บังคับกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียน หรือการได้มา

หรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียน แล้วแต่กรณี ให้บริษัทปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการตามที่ประกาศดังกล่าวกำหนดในเรื่องนั้นๆ ด้วย

3) ด้านระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมกับกิจการที่บริษัทฯ ดำเนินอยู่ในปัจจุบันทั้งในระดับบริหาร และระดับปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ จึงได้มีการปรับโครงสร้างองค์กรให้สอดคล้องกับเป้าหมาย ธุรกิจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของแต่ละสายงาน พร้อมทั้งได้กำหนดภาระหน้าที่ อำนาจการดำเนินการของผู้ปฏิบัติงาน และผู้บริหารไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ ให้เกิดประโยชน์ และมีการแบ่งแยกหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้ติดตามควบคุมและประเมินผลออกจากกัน เพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและตรวจสอบระหว่างกันอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ ยังมีการควบคุมภายในที่เกี่ยวกับระบบการเงิน โดยบริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบรายงานทางการเงินเสนอผู้บริหารสายงานที่รับผิดชอบบริษัทฯ ได้จัดให้มีการตรวจเช็คเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานหลักและกิจกรรมทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯ ได้ดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดและมีประสิทธิภาพ รวมถึงตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ และเพื่อให้หน่วยงานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ สามารถทำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลได้อย่างเต็มที่ คณะกรรมการจึงกำหนดให้มีการรายงานการดำเนินการโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และได้รับการประเมินผลงานจากคณะกรรมการตรวจสอบด้วย

4) ด้านการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงเป็นอย่างมาก บริษัทฯ ได้มีการกำหนดและประเมินความเสี่ยงของกิจการ มีการกำหนดมาตรการป้องกันและจัดการความเสี่ยง ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงที่มีผลต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยมอบให้ฝ่ายจัดการไปดำเนินการเพื่อประเมินความเสี่ยงและผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป ทั้งในแง่ของเศรษฐกิจ การเงิน สังคม และกฎหมาย รวมทั้งการแข่งขันในอุตสาหกรรม และกำหนดมาตรการเพื่อจัดการแก้ไขตามความเหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ

• การประชุมคณะกรรมการ

ข้อบังคับของบริษัทฯ กำหนดให้การประชุมคณะกรรมการจะต้องประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง ในการประชุมที่ผ่านมา กรรมการมาประชุมครบองค์ประชุมทุกครั้ง การประชุมคณะกรรมการบริษัทจัดขึ้นไม่ต่ำกว่าปีละ 4 ครั้ง ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด

ในการประชุมของบริษัทฯ ที่ผ่านมามีกรรมการจะได้รับเอกสารประกอบการประชุมล่วงหน้า ซึ่งจะทำให้มีโอกาสได้ศึกษาสารสนเทศต่างๆ ก่อนการประชุม เอกสารที่นำเสนอจะมีรูปแบบและเนื้อหาที่ชัดเจน ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ที่มีใช้กรรมการ แต่มีความเกี่ยวข้องกับเรื่องที่จะพิจารณา จะได้รับเชิญให้เข้าร่วมประชุมด้วยทุกครั้ง เพื่อให้ข้อมูลรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานที่เกี่ยวข้องกับปัญหาโดยตรง ทั้งนี้ เพื่อป้องกันมิให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และเพื่อให้เกิดความโปร่งใสต่อทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดว่ากรรมการที่มีส่วนได้เสียในเรื่องใด จะไม่มีส่วนในการออกเสียงในเรื่องนั้น

• ค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนของบริษัทฯ มีหน้าที่พิจารณาหลักเกณฑ์หรือวิธีการกำหนดค่าตอบแทนที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผล โดยคำนึงถึงประสบการณ์ ภาระ หน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและ

ความรับผิดชอบเปรียบเทียบกับบริษัทอื่นในอุตสาหกรรมเดียวกัน (โปรดดูรายละเอียดในหัวข้อ “คำตอบแทนของคณะกรรมการและผู้บริหาร”)

• การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญในการส่งเสริมเพื่อให้กรรมการและผู้บริหารเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทยจัดขึ้น หรือตามหลักสูตรที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการและผู้บริหาร ทั้งนี้ เพื่อให้กรรมการและผู้บริหารสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักการบรรษัทภิบาลที่ดี

การแต่งตั้งกรรมการใหม่ เลขานุการคณะกรรมการในฐานะผู้รับผิดชอบงานด้านเลขานุการ บริษัทฯ จะจัดเตรียมเอกสารและข้อมูลต่างๆ ที่เป็นประโยชน์เพื่อส่งเสริมให้กรรมการได้ทราบถึงบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบ ในฐานะกรรมการของบริษัทฯ เช่น คู่มือกรรมการบริษัทจดทะเบียนซึ่งจัดทำโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และหลักเกณฑ์ในเรื่องภาระหน้าที่และความรับผิดชอบในการรายงานการถือหลักทรัพย์ในบริษัทตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 เป็นต้น อันเป็นข้อมูลรายละเอียดของภาระหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎหมายที่กรรมการต้องยึดถือและปฏิบัติตามทั้งในส่วนที่เป็นข้อพึงปฏิบัติที่ดี (Best Practice) ที่จะใช้เป็นแนวทางในการทำงานให้เป็นไปตามมาตรฐานเป็นที่ยอมรับในระดับสากล

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัท อนุศาสตร์ จำกัด (มหาชน) ตระหนักถึงความสำคัญของธรรมาภิบาลและความรับผิดชอบต่อสังคม ซึ่งธรรมาภิบาลที่ดีจะเป็นส่วนสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ประสบความสำเร็จ และสร้างความเชื่อมั่นให้กับระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ อีกทั้งช่วยสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ซึ่งจะนำบริษัทฯ มุ่งไปสู่การเติบโตอย่างยั่งยืน และสามารถสร้างมูลค่าให้แก่บริษัทฯ โดยบริษัทฯ เข้าใจบทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบที่ต้องมีต่อผู้ถือหุ้น รวมถึงผู้เกี่ยวข้องและมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจภายใต้หลักธรรมาภิบาลที่ดี ตามแนวปฏิบัติที่ดีหรือระเบียบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

การสนับสนุนการปฏิบัติตามจรรยาบรรณ

บริษัทฯ ได้จัดให้มี “คู่มือจริยธรรมธุรกิจ (Code of Conduct)” โดยได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างเป็นลายลักษณ์ โดยมีรายละเอียดเกี่ยวกับแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารงานและการควบคุมภายใน โดยมีการสื่อสารผ่านระบบ Intranet ภายในบริษัทฯ และประกาศ เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ เกิดความเข้าใจ และสามารถนำไปใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มได้อย่างครบถ้วน

6.3 การเปลี่ยนแปลงและการพัฒนาที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

6.3.1 การเปลี่ยนแปลงและการพัฒนาที่สำคัญ

- บริษัทฯ มีการทบทวนนโยบายด้านการรักษาความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ
- บริษัทฯ มีการจัดทำนโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล

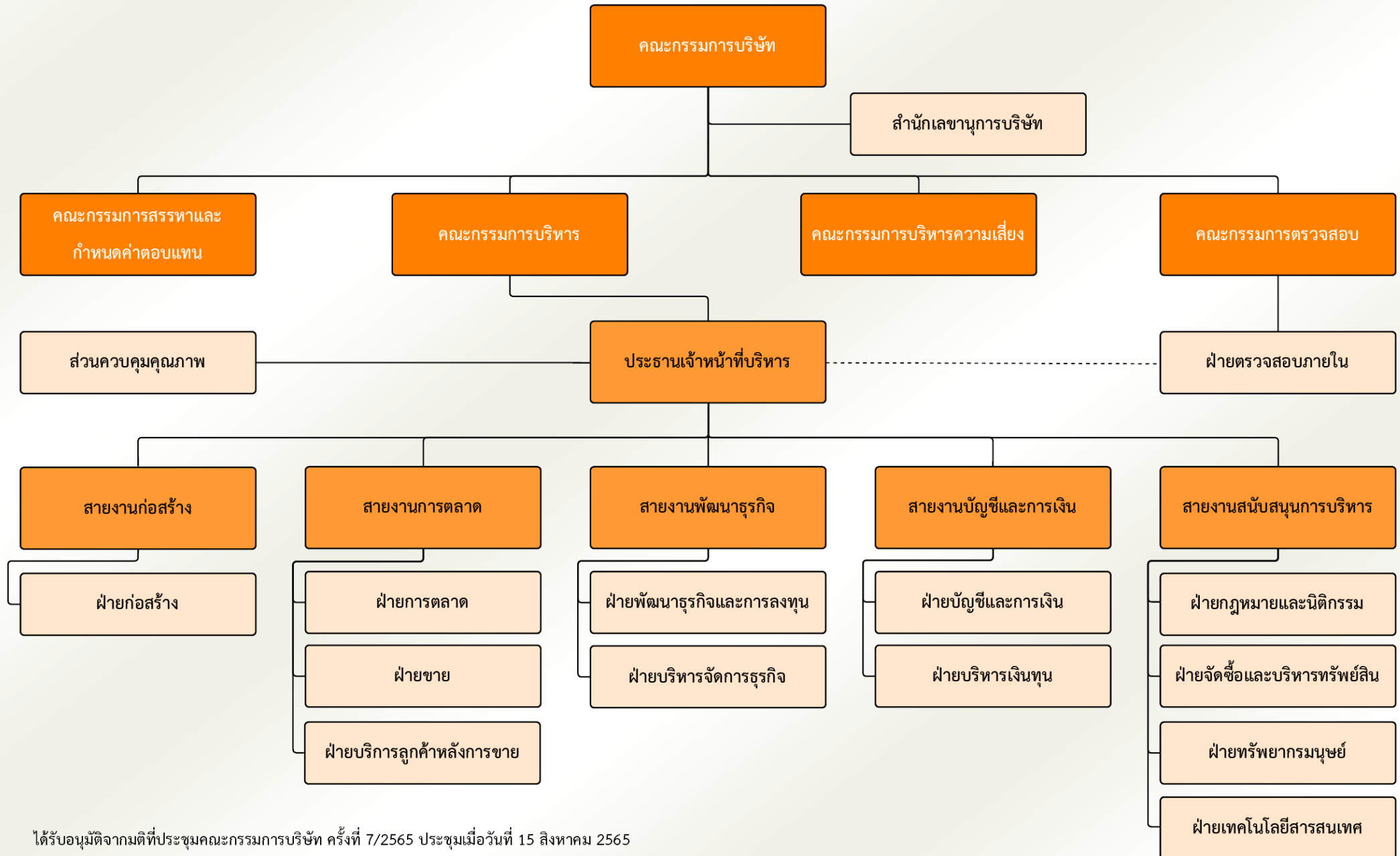
6.3.2 การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทฯ ได้นำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (CG Code) มาปฏิบัติได้อย่างเหมาะสม และสอดคล้องกับรูปแบบการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

6.3.3 การเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติในเรื่องอื่น ๆ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทฯ มีการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 บริษัทฯ ได้รับการประเมินจากสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย ในโครงการประเมินคุณภาพการจัดการประชุมผู้ถือหุ้น โดยบริษัทได้คะแนนอยู่ในเกณฑ์ “99 คะแนน (4 TIA)” และการประเมินการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน (CGR) ประจำปี 2565 อยู่ในเกณฑ์ “ดีมาก”

โครงสร้างองค์กร บริษัท อนุศาสิริ จำกัด (มหาชน)



คณะกรรมการบริษัท



นายวิษณุ เทพเจริญ

- ประธานกรรมการบริษัท
- ประธานกรรมการบริหาร
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- และกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

นายสมคิด ศรี

- รองประธานกรรมการบริษัท
- ประธานกรรมการสรรหา
และกำหนดค่าตอบแทน
- กรรมการตรวจสอบ
- กรรมการอิสระ

นายธีรรัช โปษยานนท์

- กรรมการบริษัท
- ประธานกรรมการตรวจสอบ
- กรรมการสรรหาและกำหนด
ค่าตอบแทน
- กรรมการอิสระ



นายสมพิจิตร ชัยชนะจารักษ์

- กรรมการบริษัท
- กรรมการบริหารความเสี่ยง
- รองประธานกรรมการบริหาร
- รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารอาวุโส
- และกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม
- เลขานุการบริษัท

นางสิรินคร์นาถ เพ็ริยพานิช

- กรรมการบริษัท
- กรรมการตรวจสอบ
- กรรมการสรรหาและกำหนด
- ค่าตอบแทน
- กรรมการอิสระ

นายพิบูลย์ วรวรรณปรีชา

- กรรมการบริษัท
- กรรมการตรวจสอบ
- กรรมการบริหารความเสี่ยง
- กรรมการอิสระ



นายมานพ ถนอมกิตติ

- กรรมการบริษัท
- กรรมการตรวจสอบ
- กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
- กรรมการบริหารความเสี่ยง
- กรรมการอิสระ

นางศิริญา เทพเจริญ

- กรรมการบริษัท
- กรรมการบริหารความเสี่ยง
- กรรมการบริหาร
- รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

นายไพโรจน์ ศิริรัตน์

- กรรมการบริษัท
- ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
- กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

บริษัทกำหนดให้คณะกรรมการจะประกอบด้วยกรรมการจำนวนเท่าใดก็ได้ แต่ต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักรไทย โดยจะต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนดและกรรมการบริษัทจะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทหรือไม่ก็ได้

สัดส่วนคณะกรรมการ	จำนวน (คน)	สัดส่วน(%)
คณะกรรมการบริษัท	9	100.00
• กรรมการชาย	7	77.78
• กรรมการหญิง	2	22.22
กรรมการอิสระ	5	55.56
กรรมการที่เป็นอิสระจากการบริหาร	6	66.67
กรรมการที่เป็นคณะผู้บริหาร	3	33.33

ปัจจุบันคณะกรรมการบริษัท ตามรายชื่อคณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีคุณสมบัติที่หลากหลาย และมีความรู้ความชำนาญเฉพาะด้านที่บริษัทจำเป็นต้องมี เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทสามารถกำหนดกลยุทธ์ นโยบาย และกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ดังนี้

ความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ความชำนาญของกรรมการ (Board Skills Matrix)

ชื่อ	ด้านพัฒนาองค์กร	ด้านบัญชีและการเงิน	ด้านการขายและตลาด	ด้านการบริหารและการจัดการ	ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง	ด้านกฎหมายและการปกครอง	ด้านวิศวกรรม
นายวิษณุ เทพเจริญ	*	-	*	*	-	*	-
นายสมคิด ศรี	*	-	-	*	-	*	-
นายธีรวัช โพชยานนท์	*	*	*	*	*	-	-
นายมานพ ถนอมกิตติ	*	-	-	*	*	-	*
นายไพโรจน์ ศิริรัตน์	-	-	-	*	*	-	*
นายพิบูลย์ วรธรรมปรีชา	-	-	-	*	*	-	*
นางสิรินครนาถ เพ็ญพานิช	-	*	-	*	*	-	-
นางศิริญา เทพเจริญ	*	-	*	*	-	*	-
นายสมพิจิตร ชัยชนะจารักษ์	*	*	-	*	-	*	-

7.2.1 คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 คณะกรรมการบริษัทมีจำนวนทั้งสิ้น 9 ท่าน ประกอบด้วย

ลำดับ	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง
1	นายวิชญ์ เทพเจริญ	ประธานกรรมการบริษัท/ประธานกรรมการบริหาร/กรรมการผู้มีอำนาจผูกพันบริษัท
2	นายสมคิด ศรี	รองประธานกรรมการบริษัท/ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ
3	นายธีรรัช โปษยานนท์	กรรมการบริษัท/ประธานกรรมการตรวจสอบ/กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/กรรมการอิสระ
4	นางสิรินทร์นาถ เพียรพานิช	กรรมการบริษัท/กรรมการตรวจสอบ/กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/กรรมการอิสระ
5	นายพิบูลย์ วรวัฒนปรีชา	กรรมการบริษัท/กรรมการตรวจสอบ/กรรมการบริหารความเสี่ยง/กรรมการอิสระ
6	นายมานพ ฅนอมกิตติ ¹	กรรมการบริษัท/กรรมการตรวจสอบ/กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/กรรมการบริหารความเสี่ยง/กรรมการอิสระ
7	นายไพโรจน์ ศิริรัตน์ ²	กรรมการบริษัท/กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
8	นางศิริญา เทพเจริญ	กรรมการบริษัท/กรรมการบริหารความเสี่ยง/กรรมการบริหาร/กรรมการผู้มีอำนาจผูกพันบริษัท
9	นายสมพิจิตร ชัยชนะจารักษ์	กรรมการบริษัท/กรรมการบริหารความเสี่ยง/รองประธานกรรมการบริหาร/กรรมการผู้มีอำนาจผูกพันบริษัท/เลขานุการบริษัท

หมายเหตุ :

- ¹นายมานพ ฅนอมกิตติ : เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565
- ²นายไพโรจน์ ศิริรัตน์ : เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565
- กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท คือ นายสมพิจิตร ชัยชนะจารักษ์ ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายวิชญ์ เทพเจริญ หรือ นางศิริญา เทพเจริญ รวมเป็นสองคนและประทับตราสำคัญของบริษัทฯ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

- 1) ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง ความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ และให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติของผู้ถือหุ้น
- 2) มีหน้าที่กำหนดวิสัยทัศน์ นโยบายและทิศทางการดำเนินงานของบริษัทฯ และกำกับ ควบคุมดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น และการเติบโตอย่างยั่งยืน
- 3) รับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นโดยสม่ำเสมอ ดำเนินงานโดยรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น มีการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญต่อผู้ลงทุนอย่างถูกต้องครบถ้วน มีมาตรฐานและโปร่งใส

- 4) คณะกรรมการบริษัทต้องมีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจ และมีความสนใจในกิจการของบริษัทที่ตนเป็นกรรมการอย่างแท้จริง
- 5) ประเมินผลการปฏิบัติงานและกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง
- 6) รับผิดชอบต่อผลประโยชน์และการปฏิบัติหน้าที่ของฝ่ายบริหาร โดยให้ความสนใจและระมัดระวังในการปฏิบัติงาน
- 7) กำกับดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการกำหนดเป้าหมายในการปฏิบัติงาน โดยพิจารณาถึงความเป็นไปได้สมเหตุสมผล
- 8) กำกับดูแลให้มีการดำเนินธุรกิจ และปฏิบัติงานอย่างมีจริยธรรม
- 9) กำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารมีระบบการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- 10) พิจารณาดัดสินในเรื่องที่มีสาระสำคัญ เช่น นโยบายและแผนธุรกิจ โครงการลงทุนขนาดใหญ่ อำนาจการบริหารการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และรายการอื่นใดที่กฎหมายกำหนด
- 11) กำหนดอำนาจและระดับการอนุมัติในการทำธุรกรรม และการดำเนินการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานของบริษัทฯ ให้คณะหรือบุคคล ตามตามความเหมาะสม และให้เป็นไปตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง โดยจัดทำเป็นคู่มืออำนาจดำเนินการ และให้มีการทบทวนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 12) จัดให้มีระบบบัญชี การรายงานทางการเงินและการสอบบัญชีที่เชื่อถือได้ รวมทั้งดูแลจัดให้มีกระบวนการในการประเมินความเหมาะสมของการควบคุมภายใน
- 13) ให้ความเห็นชอบในการเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และพิจารณาค่าสอบบัญชีประจำปี เพื่อนำเสนอต่อผู้ถือหุ้นในการพิจารณาอนุมัติแต่งตั้ง
- 14) รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการในการจัดทำรายงานทางการเงินโดยแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีไว้ในรายงานประจำปี และครอบคลุมในเรื่องสำคัญๆ ตามนโยบายข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 15) กำกับดูแลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ให้เป็นไปตามกฎบัตรที่กำหนดไว้
- 16) คณะกรรมการต้องประเมินผลการปฏิบัติด้วยตนเอง และประเมินผลการปฏิบัติงานโดยรวม

7.3 คณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งกรรมการที่มีความรู้ความสามารถ และความเชี่ยวชาญที่เหมาะสมเป็นคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ประกอบด้วย

1. คณะกรรมการตรวจสอบ
2. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
3. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
4. คณะกรรมการบริหาร

สำหรับรายละเอียดและขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยมีดังนี้

1. คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการตรวจสอบ มีจำนวน 5 ท่าน ดังนี้

ชื่อ	ตำแหน่ง
นายธีรรัช โปษยานนท์	ประธานกรรมการตรวจสอบ
นายสมคิด ศรี	กรรมการตรวจสอบ
นางสิรินครนาล เปรี้ยวพานิช	กรรมการตรวจสอบ
นายพิบูลย์ วรวรรณปรีชา	กรรมการตรวจสอบ
นายมานพ ถนอมกิตติ ¹	กรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ : ¹นายมานพ ถนอมกิตติ : เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2565

โดยมี นายธีรรัช โปษยานนท์ เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ทางบัญชีและการเงิน สำหรับเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ได้แก่ นายกำพล แสงศรีจันทร์ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 1) สอบทานรายงานทางการเงินเพื่อให้มั่นใจว่า มีความถูกต้องและเชื่อถือได้ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งไตรมาสและประจำปี
- 2) สอบทานระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ ให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และอาจเสนอแนะให้มีการสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นสิ่งสำคัญ พร้อมทั้งนำเสนอแนะเกี่ยวกับการปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่สำคัญและจำเป็น เสนอคณะกรรมการบริษัท โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอก และหัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน
- 3) สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- 4) สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ นโยบาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ
- 5) สอบทานระบบงานเชิงป้องกันเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้น
- 6) สอบทานกระบวนการสอบสวน การตรวจสอบทุจริต เพื่อให้เกิดความเป็นอิสระ และกำหนดมาตรการป้องกันภายในของบริษัทฯ รวมทั้งสอบทานกระบวนการเกี่ยวกับการรับแจ้งเบาะแสการกระทำผิด และการรับข้อร้องเรียน
- 7) สอบทานกระบวนการในการต่อต้านคอร์รัปชันให้สอดคล้องตามแนวทางการกำกับดูแลอย่างมีประสิทธิภาพตั้งแต่กระบวนการส่งเสริม และสร้างความตระหนักรู้ การประเมินความเสี่ยง การสร้างระบบงานเชิงป้องกัน การตรวจสอบ ตลอดจนการสอบทานเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านคอร์รัปชัน
- 8) พิจารณาคัดเลือก และเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี รวมถึงพิจารณาเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ต่อคณะกรรมการบริษัท
- 9) พิจารณาแผนงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ตามวิธีการและมาตรฐานที่ยอมรับโดยทั่วไป

10) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

- 11) รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อย ปีละ 4 ครั้ง
- 12) ร่วมให้ความเห็นในการพิจารณาแต่งตั้ง ถอดถอน และประเมินผลงานของหัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน
- 13) ให้มีอำนาจเชิญฝ่ายจัดการ ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุม หรือส่งเอกสารที่เห็นว่าเกี่ยวข้อง หรือจำเป็นในการปฏิบัติงานตามขอบเขตหน้าที่
- 14) ให้มีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษา หรือบุคคลภายนอกตามระเบียบของบริษัทฯ มาให้ความเห็นหรือให้คำปรึกษาในกรณีจำเป็น
- 15) จัดทำรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
- 16) ต้องประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยการประเมินตนเอง และรายงานผลการประเมินพร้อมทั้งปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานที่อาจเป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกปี
- 17) จัดให้มีช่องทางการติดต่อระหว่างผู้มีส่วนได้เสียกับคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง
- 18) พิจารณาทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบให้มีความเหมาะสมต่อการปฏิบัติงานอย่างน้อย ปีละ 1 ครั้ง
- 19) ปฏิบัติงานอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายในขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

2. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีจำนวน 5 ท่าน ดังนี้

ชื่อ	ตำแหน่ง
นายสมคิด ศรี	ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
นายธีรรัช โปษยานนท์	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
นางสิรินครนารถ เปรี้ยวพานิช	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
นายพิบูลย์ วรธรรมปรีชา ¹	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
นายมานพ ธนอมกิตติ ²	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
นายไพโรจน์ ศิริรัตน์ ³	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

หมายเหตุ :

¹นายพิบูลย์ วรธรรมปรีชา : ออกจากตำแหน่งตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2565

²นายมานพ ธนอมกิตติ : ดำรงตำแหน่งตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2565

³นายไพโรจน์ ศิริรัตน์ : ดำรงตำแหน่งตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2565

เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้แก่ นางสาวพรชมน แก้วประดิษฐ์ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการฝ่ายทรัพยากรมนุษย์

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ด้านการสรรหา

- 1) กำหนดวิธีการสรรหาบุคคลที่เหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการให้เหมาะสมกับลักษณะและการดำเนินธุรกิจขององค์กร โดยการกำหนดคุณสมบัติและความรู้ความชำนาญแต่ละด้านที่ต้องการให้มี
- 2) สรรหากรรมการ เมื่อถึงวาระที่ต้องเสนอชื่อกรรมการให้แก่คณะกรรมการบริษัทพิจารณา โดยการสรรหาอาจพิจารณาจากกรรมการเดิมให้ดำรงตำแหน่งต่อ หรือเปิดรับการเสนอชื่อจากผู้ถือหุ้น หรือการใช้บริษัทภายนอกช่วยสรรหา หรือพิจารณาจากบุคคลจากทำเนียบกรรมการอาชีพ หรือการให้กรรมการแต่ละคนเสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสม เป็นต้น
- 3) พิจารณารายชื่อบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อมาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับหลักเกณฑ์คุณสมบัติที่กำหนดไว้
- 4) ตรวจสอบว่าบุคคลที่จะถูกเสนอชื่อนั้นมีคุณสมบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- 5) ดำเนินการทาบทามบุคคลที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับเกณฑ์คุณสมบัติที่กำหนดไว้ เพื่อให้มั่นใจว่าบุคคลดังกล่าวมีความยินดีที่จะมารับตำแหน่งกรรมการของบริษัทฯ หากได้รับการแต่งตั้งจากผู้ถือหุ้น
- 6) เสนอชื่อให้คณะกรรมการเพื่อพิจารณาและบรรจุชื่อในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้ง
- 7) พิจารณาสรรหาผู้บริหารระดับสูง ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ด้านการพิจารณาค่าตอบแทน

- 1) พิจารณาหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้มีความเหมาะสม โดยทบทวนความเหมาะสมของเกณฑ์ที่ใช้อยู่ในปัจจุบัน เปรียบเทียบกับข้อมูลการจ่ายค่าตอบแทนของบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกับบริษัทฯ และกำหนดหลักเกณฑ์ให้เหมาะสมเพื่อให้เกิดผลงานตามที่คาดหวังให้มีความเป็นธรรม และเป็นการตอบแทนบุคคลที่ช่วยให้งานของบริษัทฯ ประสบผลสำเร็จ
- 2) ทบทวนรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนทุกประเภท เช่น ค่าตอบแทนประจำ ค่าตอบแทนตามผลการดำเนินงาน และค่าเบี้ยประชุม โดยคำนึงถึงแนวปฏิบัติที่อุตสาหกรรมเดียวกันใช้อยู่ ผลประกอบการและขนาดของธุรกิจของบริษัทฯ และความรับผิดชอบ ความรู้ ความสามารถและประสบการณ์ของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่บริษัทฯ ต้องการ
- 3) พิจารณาเกณฑ์การประเมินผลงานประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้บริหารสายงาน และผู้บริหารระดับสูงตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 4) กำหนดค่าตอบแทนประจำปีของกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการบริหารและผู้บริหารระดับสูงตามหลักเกณฑ์การจ่ายได้พิจารณาไว้ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการบริหาร และผู้บริหารระดับสูง ส่วนของกรรมการให้คณะกรรมการบริษัทนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ
- 5) พิจารณาความเหมาะสมและให้ความเห็นชอบ ในกรณีที่มีการเสนอขายหลักทรัพย์ใหม่ให้กรรมการและพนักงาน โดยยึดหลักให้เกิดความเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้น และสร้างแรงจูงใจให้กรรมการและพนักงานปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้เกิดการสร้างมูลค่าเพิ่มให้ผู้ถือหุ้นในระยะยาวและสามารถรักษาบุคลากรที่มีคุณภาพได้อย่างแท้จริง

3. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีจำนวน 5 ท่าน ดังนี้

ชื่อ	ตำแหน่ง
นายไพโรจน์ ศิริรัตน์	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
นายพิบูลย์ วรวรรณปรีชา	กรรมการบริหารความเสี่ยง
นายมานพ ถนอมกิตติ	กรรมการบริหารความเสี่ยง
นางศิริญา เทพเจริญ	กรรมการบริหารความเสี่ยง
นายสมพิจิตร ชัยชนะจารักษ์	กรรมการบริหารความเสี่ยง

หมายเหตุ : คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง แต่งตั้งตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2565

เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้แก่ นายอนุศักดิ์ มนต์ขลัง ตำแหน่ง ผู้อำนวยการฝ่ายบริหารเงินทุน

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. พิจารณานโยบาย วัตถุประสงค์ และกรอบการบริหารความเสี่ยง สำหรับเป็นกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของพนักงานในองค์กร ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน และสอดคล้องกับเป้าหมายและกลยุทธ์ของธุรกิจ ทั้งนี้ นโยบาย วัตถุประสงค์ และกรอบการบริหารความเสี่ยง จะได้รับการทบทวนเป็นประจำทุกปี และให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้า
2. กำกับดูแลให้มีการระบุความเสี่ยง โดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายนอกและภายในองค์กร ที่อาจส่งผลให้บริษัทฯ ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ และมีการประเมินผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงที่ได้รับระบุไว้ เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงและเลือกใช้วิธีการจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม
3. เมื่อบริษัทฯ และบริษัทในเครือประสงค์เข้าทำรายการเกี่ยวกับการทำโครงการใหม่ หรือการลงทุนในธุรกิจที่ไม่ใช่ธุรกิจหลัก ที่มีมูลค่าตั้งแต่ 100 ล้านบาทขึ้นไป ฝ่ายจัดการต้องนำเสนอ และได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงก่อนการเข้าทำรายการ ทั้งนี้หากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงพบว่าฝ่ายจัดการมีความสนใจในการแยกรายการ ให้มีมูลค่ารายการน้อยกว่า 100 ล้านบาท เพื่อให้ไม่ต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงนั้น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอาจรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาการดำเนินการต่อไป
4. ให้ข้อเสนอแนะ ติดตาม ประเมินผลแก่หน่วยงานภายในองค์กร รวมถึงกำหนดมาตรการควบคุม หรือบรรเทาความเสี่ยงขององค์กรอย่างมีประสิทธิภาพและต่อเนื่อง
5. ทบทวนกฎบัตรเป็นประจำทุกปี ถ้ามีการปรับปรุงแก้ไขจะนำเสนอคณะกรรมการบริษัท ให้ความเห็นชอบ
6. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใด ตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมาย และตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับฯ

4. คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการบริหาร มีจำนวน 4 ท่าน ดังนี้

ชื่อ	ตำแหน่ง
นายวิษณุ เทพเจริญ	ประธานกรรมการบริหาร
นายสมพิจิตร ชัยชนะจารักษ์	รองประธานกรรมการบริหาร
นางศิริญา เทพเจริญ	กรรมการบริหาร
นายณนทวัชร์ ธนสุวิวัฒน์	กรรมการบริหาร

เลขานุการคณะกรรมการบริหาร ได้แก่ นางสาวกชพรรณ จริยธรรมวุฒิ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

1) ทำหน้าที่ควบคุมการบริหารงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้และรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ในการดำเนินการประชุมของคณะกรรมการบริหารต้องมีคณะกรรมการเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของกรรมการบริหาร ส่วนการลงมติของคณะกรรมการบริหารต้องได้รับคะแนนเสียงข้างมากจากที่ประชุม และคะแนนเสียงดังกล่าวที่นับได้อย่างน้อยกึ่งหนึ่งจากคะแนนเสียงของคณะกรรมการบริหารทั้งหมด

2) มีอำนาจในการมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคน หรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใด โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริหาร หรือมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควรซึ่งคณะกรรมการบริหารอาจยกเลิก เพิกถอนเปลี่ยนแปลง หรือแก้ไข บุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรืออำนาจนั้นๆ ได้ตามที่เห็นควร

3) วางแผนและกำหนดแผนธุรกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณสำหรับประกอบธุรกิจประจำปี เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ รวมทั้งพิจารณาอนุมัติการจัดสรรงบประมาณประจำปี การแก้ไข เปลี่ยนแปลงเพิ่มเติมงบประมาณรายจ่ายประจำปี ในกรณีมีความจำเป็นเร่งด่วน และให้นำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัทเพื่อทราบต่อไป

4) มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการทางการเงิน ดังนี้

ก. ในกรณีที่กำหนดในแผนธุรกิจหรืองบประมาณประจำปีที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติไว้แล้ว คณะกรรมการบริหารสามารถดำเนินการได้โดยไม่ต้องจำกัดวงเงิน

ข. ในกรณีที่ไม่ได้กำหนดตามข้อ ก. ให้คณะกรรมการบริหารของบริษัทฯ มีอำนาจในการอนุมัติการดำเนินการทางการเงิน ในวงเงินไม่เกิน 200 ล้านบาท โดยอำนาจอนุมัติทางการเงินดังกล่าว จะรวมถึงการอนุมัติค่าใช้จ่ายต่างๆ ในการดำเนินการตามธุรกิจปกติ การลงทุนในสินทรัพย์ฝ่ายทุน หรือสินทรัพย์ถาวร การกู้ยืมเงิน การจัดหาวงเงินสินเชื่อ รวมถึงการให้หลักประกัน เป็นต้น และให้เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อทราบต่อไป

5) มีอำนาจในการทำธุรกรรมทางการเงินกับธนาคาร หรือสถาบันการเงิน ในเรื่องการเปิด/ปิดบัญชีกับธนาคาร หรือสถาบันการเงิน พร้อมกับกำหนดเงื่อนไขในการเบิกถอนเงิน กู้เงิน ตกลงอัตราดอกเบี้ยเงินกู้กับธนาคารหรือสถาบันการเงินและการขอหนังสือค้ำประกันจากธนาคารหรือสถาบันการเงิน

- 6) กำกับดูแลให้มีขั้นตอนให้ผู้ปฏิบัติงานต้องรายงานเหตุการณ์หรือการกระทำที่ผิดปกติหรือการกระทำผิดกฎหมาย ต่อคณะกรรมการบริหารอย่างทันท่วงที และในกรณีที่เหตุการณ์ดังกล่าวมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญจะต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัท ทราบ เพื่อพิจารณาแก้ไข ภายในระยะเวลาอันสมควร
- 7) ตรวจสอบ ติดตาม การดำเนินงานนโยบาย และแนวทางการบริหารงานด้านต่างๆ ของบริษัทฯ ที่กำหนดไว้ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เอื้อต่อสภาพการดำเนินธุรกิจ
- 8) ตรวจสอบ ติดตาม ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ที่กำหนดไว้ให้เป็นไปตามแผนธุรกิจที่กำหนดไว้
- 9) พิจารณากลับกรองงานทุกประเภทที่เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
- 10) ดำเนินการใดๆ เพื่อสนับสนุนการดำเนินการดังกล่าวข้างต้น หรือตามความเห็นของคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่ได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท
- 11) การดำเนินการเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารในเรื่องใดๆ ที่ได้รับการลงมติ และ/หรือ อนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร จะต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งถัดไป
- 12) ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายในแต่ละช่วงเวลาจากคณะกรรมการบริษัท

7.4. ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

คณะผู้บริหารประกอบด้วย ผู้บริหารซึ่งมีคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ มีจำนวน 5 ราย ดังนี้

ลำดับ	ชื่อผู้บริหาร	ตำแหน่ง
1	นายวิษณุ เทพเจริญ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ รักษาการรองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร สายงานพัฒนาธุรกิจ
2	นายสมพิจิตร ชัยชนะจารักษ์	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารอาวุโส สายงานสนับสนุนการบริหาร และ รักษาการรองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร สายงานก่อสร้าง
3	นางศิริญา เทพเจริญ	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร สายงานการตลาด
4	นายณนทวัชร ธนสุวิวัฒน์	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร สายงานบัญชีและการเงิน
5	นางสาวนันทธณภักธร พิริยะพัฒน์	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน

ผู้บริหาร หมายถึง ผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร 4 รายแรกนับถัดจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารลงมา รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายที่ 4 ทุกนาย และหมายรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีและการเงิน

คณะกรรมการของบริษัท อนุศาศิริ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อทำหน้าที่ในการบริหารงานบริษัทจึงกำหนดอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ดังนี้

1. ควบคุมการดำเนินกิจการวางแผนกลยุทธ์ในการดำเนินงานและบริหารงานประจำวันของบริษัทฯ
2. ตัดสินในเรื่องที่สำคัญของบริษัทฯ กำหนดภารกิจ วัตถุประสงค์ แนวทางนโยบายของบริษัทฯ รวมถึงการควบคุมการบริหารงานในสายงานต่างๆ
3. เป็นผู้มียอำนาจในการบังคับบัญชา ติดต่อ สั่งการ ตลอดจนเข้าลงนามในนิติกรรมสัญญา เอกสารคำสั่ง หนังสือแจ้งใดๆ ตามกำหนดไว้ในคู่มืออำนาจดำเนินการ

4. มีอำนาจจ้าง แต่งตั้ง โยกย้ายบุคคลตามที่เห็นสมควรตลอดจนกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่กรรมการบริหาร และผลตอบแทนที่เหมาะสมและให้มีอำนาจปลดออกให้ออกตามความเหมาะสมของพนักงาน
 5. มีอำนาจในการกำหนดเงื่อนไขทางการค้าเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ
 6. พิจารณาการลงทุนในธุรกิจใหม่หรือการเลิกธุรกิจ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารและ/หรือกรรมการ บริษัท
 7. อนุมัติและแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงาน
 8. ดำเนินการใดๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหารและ/หรือกรรมการบริษัท
- ทั้งนี้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะไม่สามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสียหรืออาจ มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

ค่าตอบแทนของผู้บริหาร (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565)

ค่าตอบแทนประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหาร ประกอบด้วย เงินเดือน โบนัส เงินสมทบกองทุนประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ สวัสดิการ และผลประโยชน์อื่น

ค่าตอบแทน	จำนวน (คน)	จำนวน (บาท)
ผู้บริหาร	5	19,610,700.00

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

จำนวนพนักงาน

พนักงานและลูกจ้างของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีจำนวนรวมทั้งสิ้น 680 คน ผู้ชาย 310 คน คิดเป็น ร้อยละ 46 และ ผู้หญิง 370 คน คิดเป็นร้อยละ 54 แบ่งเป็นสายงานได้ดังต่อไปนี้

สายงานหลัก	จำนวนพนักงาน		
	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
สายก่อสร้าง	41	32	34
สายการตลาด	28	10	9
สายพัฒนาธุรกิจ	201	210	581
สายบัญชีและการเงิน	21	21	17
สายสนับสนุนการบริหาร	31	25	29
รวม	322	298	670

หมายเหตุ : สำหรับจำนวนพนักงานในปี 2565 มีการเพิ่มขึ้น อันเนื่องจากการขยายตัวของธุรกิจในกลุ่มบริษัทย่อย สนับสนุนการดำเนินธุรกิจให้มีความต่อเนื่อง มีความยั่งยืนและสอดคล้องกับการขยายตัวของธุรกิจ

ค่าตอบแทน

บริษัทฯ มีการจ่ายผลตอบแทนเป็นเงินเดือน ค่าล่วงเวลา เงินสมทบกองทุนประกันสังคม กองทุนเงินทดแทน มีการจ่ายผลตอบแทน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

สรุปเปรียบเทียบค่าตอบแทนปี 2563 – 2565 รายละเอียดดังนี้

รายการ	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
เงินเดือนและค่าทำงานล่วงเวลา	109,679,117.53	85,190,940.42	195,294,395.41
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	822,218.80	685,367.02	1,450,461.00
กองทุนเงินทดแทน	73,000.60	61,870.00	122,676.00
กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	362,225.92	294,111.21	324,594.00
ค่าสมมนาฝึกอบรม	1,066,639.47	325,821.25	58,726.93
ค่ารักษาพยาบาล	2,851.00	4,940.00	474,635.00
รวม	112,006,053.32	86,563,049.90	197,725,488.34

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เพื่อเป็นการออมทรัพย์และสร้างหลักประกันให้แก่พนักงานและครอบครัว และเพื่อสิทธิประโยชน์ทางภาษีแก่พนักงาน โดยเป็นความสมัครใจของพนักงานในการสมัครเข้าเป็นสมาชิก ซึ่งพนักงานสามารถเลือกแผนการลงทุนตามที่พนักงานต้องการ และบริษัทจะจ่ายเงินสมทบให้พนักงานแต่ละรายในอัตราเงินสมทบที่ขึ้นอยู่กับอายุงานของพนักงานแต่ละราย

บริษัท	จำนวนพนักงานที่เข้าร่วม
บริษัท อนุศาศิริ จำกัด (มหาชน)	12
บริษัท อนุศา วัน จำกัด	1
รวม	13

การพัฒนาบุคลากร

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของบุคลากรและการพัฒนาศักยภาพ ถือเป็นรากฐานสำคัญในการขับเคลื่อนธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืน บริษัทฯ จึงส่งเสริมบุคลากรให้มีการอบรมอย่างสม่ำเสมอและอย่างต่อเนื่อง เพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถให้แก่พนักงาน โดยหลักสูตรที่อบรมมีทั้งจากผู้ทรงคุณวุฒิภายในและภายนอกบริษัทฯ เพื่อเป็นการเปิดโอกาสในการเรียนรู้ แลกเปลี่ยนประสบการณ์ เพื่อนำความรู้มาพัฒนาองค์กรให้ก้าวทันการเปลี่ยนแปลงของการดำเนินธุรกิจในปัจจุบัน

การพัฒนาความรู้พนักงาน

ในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้มีการพัฒนาความรู้และทักษะของบุคลากร โดยจัดให้มีการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง ให้ความสำคัญกับพนักงานทุกระดับ ตั้งแต่พนักงานระดับปฏิบัติการจนถึงระดับบริหาร โดยมีการจัดสรรงบประมาณไว้ เพื่อสนับสนุนเรื่องการฝึกอบรมพัฒนาบุคลากร อีกทั้งบริษัทฯ ได้ส่งเสริมให้มีการจัดทำสื่อความรู้ต่างๆ เพื่อใช้ในการถ่ายทอดความรู้และเทคนิคให้กับพนักงาน

ทั้งนี้ได้ส่งเสริมให้พนักงานอบรมเพิ่มความรู้จากหน่วยงานภายในและภายนอก ดังนี้

หลักสูตร	หน่วยงาน
หลักสูตร Director Certification Program (DCP Online) – DCP 321	สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
หลักสูตรอบรม โครงการ Par88 Golfers Development Program (GDP) รุ่นที่ 2	บริษัท ไวซ์เมนกรุ๊ป จำกัด
หลักสูตร การตรวจสอบการกำกับดูแลกิจการ	สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
หลักสูตร ประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในของประเทศไทย	สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
หลักสูตร Growth Mindset: an essential skill for Internal Audit Success รุ่นที่ 2/65	สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
หลักสูตร IT Audit for Non IT Auditor	สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
การพัฒนาทักษะความพร้อมในการทำงานภาคบริการในโรงแรม (Movenpick Journey)	Inhouse
การพัฒนาศักยภาพแคดดี้	ศูนย์ฝึกกีฬาอล์ฟ (Golf Education Center)
การอบรมพนักงานเบื้องต้น	Inhouse
การทำเทียนหอมสมุนไพร	Inhouse

• **การพัฒนาคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร**

คณะกรรมการบริษัท มีนโยบายในการส่งเสริมและพัฒนาความรู้ ทักษะ ตลอดจนเพื่อเพิ่มมุมมองของกรรมการอย่างต่อเนื่อง ซึ่งจะช่วยทำให้กรรมการสามารถนำพาองค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ที่ได้วางไว้ รวมถึงการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ให้มีความรู้ความเข้าใจในบทบาทและหน้าที่ความรับผิดชอบวัตถุประสงค์ ระเบียบข้อบังคับ นโยบายต่างๆ และลักษณะธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อให้กรรมการทุกคนมีการพัฒนาและปรับปรุงการทำงานอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการนำความรู้ต่างๆ มาปรับใช้อย่างเหมาะสมและนำความรู้มาใช้ประโยชน์กับบริษัทฯ ต่อไปและสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญ

-ไม่มี-

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

7.6.1 เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติแต่งตั้งนายสมพิจิตร ชัยชนะจารักษ์ เป็นเลขานุการบริษัท มีผลนับแต่วันที่ 20 มกราคม 2554 ทั้งนี้ ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัทเบื้องต้นให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551

หน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้
 - a. ทะเบียนกรรมการ
 - b. หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการและรายงานประจำปีของบริษัทฯ
 - c. หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร
3. จัดประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมผู้ถือหุ้น
4. จัดให้มีการปฐมฤกษ์และให้คำแนะนำแก่กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่
5. ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่กำกับดูแล เช่น ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
6. ดูแลการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศหน่วยงานที่กำกับดูแล และสาธารณชนให้ถูกต้องครบถ้วนตามกฎหมาย
7. ดำเนินการในภารกิจต่างๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด และตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

7.6.2 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี (Audit fee)

บริษัทฯ และบริษัทในเครือ จ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ให้แก่ ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ในรอบบัญชีที่ผ่านมาจำนวนเงินรวม 12,500,000 บาท

ค่าใช้จ่ายอื่นของผู้สอบบัญชี (Other expenses audit fee)

บริษัทฯ และบริษัทในเครือ จ่ายค่าใช้จ่ายอื่นๆ ซึ่งได้แก่ ค่าเดินทาง, ค่าไปรษณียากร, ค่าโทรสาร และค่าล่วงเวลา ให้แก่ ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ในรอบบัญชีที่ผ่านมาจำนวนเงินรวม 3,384,567 บาท

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

กรรมการอิสระ

การพิจารณาคุณสมบัติของกรรมการอิสระ บริษัทฯ ยึดถือตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ดังนี้

1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ทั้งนี้ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการรายนั้นๆ ด้วย

2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษา ที่ได้รับเงินเดือนประจำหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ

- 3) ไม่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
 - 4) ไม่เป็นหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยหรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ
 - 5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ สังกัดอยู่
 - 6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงที่ปรึกษากฎหมาย หรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย
 - 7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
 - 8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงานลูกจ้างพนักงานที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำหรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่นซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
 - 9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ
- สำหรับปี 2565 ที่ผ่านมา ไม่มีกรรมการอิสระของบริษัทที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือให้บริการทางวิชาชีพเกินกว่าหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด

การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูง

• การสรรหากรรมการ

ในปี 2565 ที่ผ่านมา มีกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งวาระจำนวน 2 ท่าน คือ นายสมคิด ศรี, นางสิรินงค์นาถ เจริญพานิช ทั้งนี้กรรมการทั้ง 2 ท่าน มีคุณสมบัติที่เหมาะสมกับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ และเป็นผู้มีความเหมาะสม มีความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ในการทำงานที่เป็นประโยชน์กับบริษัทฯ อีกทั้ง ยังเป็นกรรมการอิสระที่สามารถให้ความเห็นได้อย่างเป็นอิสระและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง มีเวลาเพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการ และมีคุณสมบัติครบถ้วน ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจึงได้เสนอชื่อกรรมการทั้ง 2 ท่านต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น โดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ได้มีมติอนุมัติแต่งตั้งกรรมการทั้ง 2 ท่าน ให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทฯ อีกวาระหนึ่ง

สำหรับการสรรหาบุคคลที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการ บริษัทฯ จะพิจารณาจากปัจจัยหลายประการ เช่น ประสบการณ์ ความรู้ ความสามารถ และคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนด โดยคัดเลือกจากบุคคลที่เป็นตัวแทนหรือได้รับ

การเสนอชื่อจากผู้ถือหุ้น จากนั้นคณะกรรมการจะเสนอชื่อต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาแต่งตั้งตามหลักเกณฑ์ และวิธีการที่กำหนดอยู่ในข้อบังคับของบริษัทฯ

ทั้งนี้ เงื่อนไขการสรรหาและแต่งตั้งกรรมการบริษัท ตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัทฯ มีดังนี้

1) บริษัทฯ มีคณะกรรมการคณะหนึ่ง ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 5 คน โดยให้ที่ประชุมใหญ่ เป็นผู้พิจารณาเลือกตั้งและให้คณะกรรมการเลือกตั้งกรรมการด้วยกันเป็นประธานกรรมการ และอาจเลือกรองประธานกรรมการ กรรมการผู้จัดการ และตำแหน่งอื่น ตามที่เห็นเหมาะสมด้วยก็ได้ และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร

2) ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้

ก. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
ข. ผู้ถือหุ้นแต่ละคนต้องใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม ก. เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้

ค. บุคคลซึ่งได้คะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้นให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

3) ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง กรรมการจะต้องออกจากตำแหน่งอย่างน้อยจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) โดยอัตรา ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้เป็นสามส่วนไม่ได้ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม (1/3)

4) ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการเหลือน้อยกว่าสองเดือนบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทน มติของคณะกรรมการต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

• การสรรหาผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน พิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งในการสรรหาและแต่งตั้งผู้บริหารของบริษัทตั้งแต่ระดับ “รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร” ขึ้นไป ซึ่งการพิจารณาสรรหาและกลั่นกรองคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมทั้งจากภายในและภายนอกบริษัท ก่อนนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติการแต่งตั้ง ในปี 2565 บริษัทไม่มีการสรรหาผู้บริหารระดับสูง

การพัฒนากรรมการ

• การปฐมนิเทศกรรมการใหม่

คณะกรรมการบริษัท มีการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ทุกท่าน เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจของธุรกิจและการดำเนินการด้านต่างๆ ของบริษัทฯ เพื่อเตรียมความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ โดยมีเลขานุการบริษัท เป็นผู้ประสานงานในเรื่องต่างๆ

ในปี 2565 บริษัทฯ ได้มีกรรมการเข้าใหม่จำนวน 2 ท่าน ได้แก่ นายมานพ ถนนมิตติ และ นายไพโรจน์ ศิริรัตน์

● การเข้าอบรมหลักสูตรของกรรมการ

กรรมการของบริษัทได้เข้าอบรมในปี 2565 รายละเอียดดังนี้

ชื่อ	หลักสูตร
นายไพโรจน์ ศิริรัตน์	หลักสูตร Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL) - 29/2022
นายพิบูลย์ วรวรรณปรีชา	หลักสูตร Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL) - 29/2022
นายวิษณุ เทพเจริญ	หลักสูตร Recurrent Training Course

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ

ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ควรมีการประเมินผลการปฏิบัติงานคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทจดทะเบียนด้วยตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการได้ร่วมกันพิจารณาผลงานและปรับปรุงแก้ไข ดังนั้นบริษัทฯ จึงได้ดำเนินการทบทวนแนวทางและหัวข้อในการประเมินผลการปฏิบัติงานที่เหมาะสม ตามแบบการประเมินตนเองของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566 ได้อนุมัติให้มีการประเมินตนเองของคณะกรรมการ ประจำปี 2565 โดยเลขานุการบริษัทได้ทำการส่งแบบการประเมินตนเองให้กรรมการทำการประเมินตนเอง เมื่อเดือนกุมภาพันธ์ 2565 สำหรับการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการประกอบด้วย

1. คณะกรรมการบริษัท

ผลการประเมินการปฏิบัติงาน แบบทั้งคณะ	มีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 98 อยู่ในเกณฑ์ ดีเยี่ยม
ผลการประเมินการปฏิบัติงาน แบบรายบุคคล	มีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 96 อยู่ในเกณฑ์ ดีเยี่ยม

2. คณะกรรมการตรวจสอบ

ผลการประเมินการปฏิบัติงาน แบบทั้งคณะ	มีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 97 อยู่ในเกณฑ์ ดีเยี่ยม
ผลการประเมินการปฏิบัติงาน แบบรายบุคคล	มีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 95 อยู่ในเกณฑ์ ดีเยี่ยม

3. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ผลการประเมินการปฏิบัติงาน แบบทั้งคณะ	มีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 95 อยู่ในเกณฑ์ ดีเยี่ยม
ผลการประเมินการปฏิบัติงาน แบบรายบุคคล	มีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 96 อยู่ในเกณฑ์ ดีเยี่ยม

4. คณะกรรมการบริหาร

ผลการประเมินการปฏิบัติงาน แบบทั้งคณะ	มีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 96 อยู่ในเกณฑ์ ดีเยี่ยม
ผลการประเมินการปฏิบัติงาน แบบรายบุคคล	มีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 96 อยู่ในเกณฑ์ ดีเยี่ยม

5. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ผลการประเมินการปฏิบัติงาน แบบทั้งคณะ	มีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 97 อยู่ในเกณฑ์ ดีเยี่ยม
ผลการประเมินการปฏิบัติงาน แบบรายบุคคล	มีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 96 อยู่ในเกณฑ์ ดีเยี่ยม

6. ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ผลการประเมินการปฏิบัติงาน	มีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 97 อยู่ในเกณฑ์ ดีเยี่ยม
---------------------------	---

โดยมีการประเมินร่วมกันดังกล่าวตามการประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 1/2566 ซึ่งผลการประเมินอยู่ในเกณฑ์ที่น่าพอใจ โดยให้เลขานุการทำหน้าที่เก็บรวบรวมสรุปผลการประเมิน

การประชุมคณะกรรมการ

การประชุมคณะกรรมการในรอบปี 2565 ของแต่ละคณะ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 มีจำนวนครั้งการประชุม ดังต่อไปนี้

ชื่อ – สกุล	ตำแหน่ง	BOD	AC	NRC	RC	Ex-com	EGM	AGM
นายวิชณุ เทพเจริญ	ประธานกรรมการบริษัท/ประธานกรรมการบริหาร	8/8	-	-	-	12/12	1/1	1/1
นายสมคิด ศรี	รองประธานกรรมการบริษัท/ ประธานกรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน/กรรมการ ตรวจสอบ (กรรมการอิสระ)	8/8	6/6	2/2	-	-	1/1	1/1
นายธีรวัช โปษยานนท์	กรรมการบริษัท/ประธานกรรมการ ตรวจสอบ/กรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน (กรรมการอิสระ)	8/8	6/6	2/2	-	-	1/1	1/1
นางสิริจันทร์ นภเพียรพานิช	กรรมการบริษัท/กรรมการ ตรวจสอบ/กรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน (กรรมการอิสระ)	8/8	6/6	2/2	-	-	1/1	1/1
นายพิบูลย์ วรวรรณปรีชา	กรรมการบริษัท/กรรมการ ตรวจสอบ/กรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน/ กรรมการบริหารความเสี่ยง (กรรมการอิสระ)	8/8	6/6	2/2	-	-	1/1	1/1
นายมานพ ถนอมกิตติ	กรรมการบริษัท/กรรมการ ตรวจสอบ/กรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน/ กรรมการบริหารความเสี่ยง/ กรรมการอิสระ	6/8	4/6	-	-	-	-	1/1
นายไพโรจน์ ศิริรัตน์	กรรมการบริษัท/กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน/ประธาน การบริหารความเสี่ยง	6/8	-	-	-	-	-	1/1
นางศิริญา เทพเจริญ	กรรมการบริษัท/กรรมการบริหาร ความเสี่ยง	8/8	-	-	-	12/12	1/1	1/1
นายสมพิจิตร ชัยชนะจักษ์	กรรมการ/กรรมการบริหารความ เสี่ยง/เลขานุการบริษัท	8/8	-	-	-	12/12	1/1	1/1

หมายเหตุ :

BOD : การประชุมคณะกรรมการบริษัท

AC : การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

NRC : การประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

RC : การประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

Excom : การประชุมคณะกรรมการบริหาร

EGM : การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

AGM : การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

คำตอบแทนของกรรมการบริษัท

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565 มีมติอนุมัติกำหนดคำตอบแทนกรรมการสำหรับปี 2565 ในวงเงินไม่เกิน 7.5 ล้านบาท ค่าตอบแทนพิเศษที่เป็นเงินโบนัสอัตรา 0.75% ของกำไรสุทธิ และบริษัทมีผลกำไรแต่จำกัดเงินสูงสุดไม่เกิน 500,000 บาท/คน/ปี และค่าตรวจสอบสุขภาพและค่ารักษาพยาบาล สูงสุดไม่เกิน 200,000 บาท/คน/ปี โดยที่ประชุมมอบหมายให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณากำหนดเงื่อนไข รายละเอียดและอัตราการจ่ายคำตอบแทนกรรมการและอนุกรรมการตามความเหมาะสม มีรายละเอียดดังต่อไปนี้ (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565)

ที่	ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง	คำตอบแทน รายเดือน	ค่าเบี้ยประชุม				ค่ารักษา พยาบาล	ยอดสุทธิ (บาท)
				BOD	AC	NRC	RC		
1	นายวิษณุ เทพเจริญ	ประธานกรรมการ บริษัท/ประธาน กรรมการบริหาร	360,000	175,000.00	-	-	-	152,395.20	687,395.20
2	นายสมคิด ศรี	รองประธาน กรรมการบริษัท/ ประธานกรรมการ สรรหาและกำหนด คำตอบแทน/ กรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระ)	300,000	140,000.00	60,000	-	-	134,060.00	634,060.00
3	นายธีรรัช โปษยานนท์	กรรมการบริษัท/ ประธานกรรมการ ตรวจสอบ/กรรมการ สรรหาและกำหนด คำตอบแทน (กรรมการอิสระ)	300,000	140,000.00	75,000	-	-	21,920.00	536,920.00
4	นางสิรินครณ์ เจริญพานิช	กรรมการบริษัท/ กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการสรรหาและ กำหนดคำตอบแทน (กรรมการอิสระ)	300,000	140,000.00	60,000	-	-	-	500,000.00
5	นายพิบูลย์ วรรณวนปรีชา	กรรมการบริษัท/ กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการบริหาร ความเสี่ยง (กรรมการอิสระ)	300,000	140,000.00	60,000	-	-	-	500,000.00
6	นายมานพ วัฒนภักดี	กรรมการบริษัท/ กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการสรรหาและ กำหนดคำตอบแทน/ (กรรมการอิสระ)	225,000	120,000	40,000	-	-	-	385,000.00

ที่	ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทน รายเดือน	ค่าเบี้ยประชุม				ค่ารักษา พยาบาล	ยอดสุทธิ (บาท)
				BOD	AC	NRC	RC		
		กรรมการบริหาร ความเสี่ยง/กรรมการ อิสระ							
7	นายไพโรจน์ ศิริรัตน์	กรรมการบริษัท/ กรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน/ ประธานการบริหาร ความเสี่ยง	225,000	120,000	-	-	-	-	345,000.00
8	นางศิริญา เทพเจริญ	กรรมการบริษัท/ กรรมการบริหาร ความเสี่ยง	300,000	140,000	-	-	-	87,628.00	527,628.00
9	นายสมพิจิตร ชัยชนะจารักษ์	กรรมการ/ กรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ เลขานุการบริษัท	300,000	140,000	-	-	-	27,750.00	467,750.00
			2,610,000	1,255,000	295,000	-	-	423,753.20	4,583,753.20

หมายเหตุ :

BOD : การประชุมคณะกรรมการบริษัท

AC : การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

NRC : การประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

RC : การประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลัก

ในปี 2565 กรรมการบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลักไม่ได้รับค่าตอบแทนใด

การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาส่งตัวแทนของบริษัท ซึ่งมีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับธุรกิจที่บริษัทเข้าลงทุนเข้าเป็นกรรมการ และ/หรือ ผู้บริหารในบริษัทย่อย และบริษัทร่วมของบริษัทดังกล่าว โดยตัวแทนดังกล่าวอาจเป็นประธานกรรมการ กรรมการผู้จัดการใหญ่ กรรมการผู้บริหารระดับสูง หรือบุคคลใดๆ ของบริษัทที่ปราศจากผลประโยชน์ขัดแย้งกับธุรกิจของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เหล่านั้น เพื่อให้บริษัทสามารถควบคุมดูแลกิจการและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัท บริษัทจึงกำหนดให้ตัวแทนของบริษัทจะต้องบริหารจัดการธุรกิจของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ให้เป็นไปตามระเบียบและกฎเกณฑ์ซึ่งกำหนดไว้ในข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วมนั้นๆ รวมถึงรายงานผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าวให้ที่ประชุม คณะกรรมการของบริษัททราบ นอกจากนี้บริษัทจะพิจารณาส่งตัวแทนเพื่อเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ดังกล่าวให้ไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท และ/หรือ ตามข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม แต่ละบริษัทกำหนด

ทั้งนี้ บริษัทจะติดตามผลประกอบการและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมอย่างใกล้ชิด รวมถึง กำกับให้มีการจัดเก็บข้อมูลและบันทึกบัญชีของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้บริษัทตรวจสอบและรวบรวมมาจัดทำงบการเงินรวมให้ทันตามกำหนดเวลา

ทั้งนี้ ได้เปิดเผยรายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อยไว้ในเอกสารแนบ 2

การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

1. การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

สำหรับการตัดสินใจใดๆ ที่กระทำโดยกรรมการและฝ่ายบริหารต้องเป็นไปเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ ในกรณีหากเกิดความขัดแย้งด้านผลประโยชน์ กรรมการหรือผู้บริหารจะนำเรื่องดังกล่าวเสนอให้คณะกรรมการบริษัทฯ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาถึงความจำเป็นในการทำรายการดังกล่าวแล้วแต่กรณีรวมทั้งผลกระทบที่จะเกิดขึ้นกับ บริษัทฯ ในการพิจารณาอนุมัติรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ กรรมการที่มีส่วนได้เสียในกรณี ดังกล่าวจะไม่สามารถออกเสียงลงคะแนนในมติดังกล่าวได้ และตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฉบับใหม่ ได้กำหนดให้ กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ จะต้องจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและผู้ที่เกี่ยวข้องให้บริษัทฯ รับทราบ รวมทั้งกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหารและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับบุคคลดังกล่าว มีหน้าที่จัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการ ถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ภายใน 3 วันทำการ หลังจากมีการเปลี่ยนแปลงมายังบริษัทฯ โดยให้เลขานุการบริษัทฯ เป็นผู้นำส่งสำเนาให้แก่ประธานกรรมการบริษัทฯ และประธานกรรมการตรวจสอบ ซึ่งทางบริษัทฯ ได้จัดทำเป็นประจำทุก 6 เดือน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ดำเนินการเกี่ยวกับรายการเกี่ยวโยงตามกฎหมายที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับตลาด ทุนกำหนด รวมทั้งได้เปิดเผยรายการระหว่างกันที่มีกับบริษัทในเครือไว้ในงบการเงินและในแบบแสดงรายการข้อมูล ประจำปี

ในปี 2565 ที่ผ่านมามีบริษัทได้ติดตามและตรวจสอบกรณีที่มีความขัดแย้งหรืออาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์ของบริษัทดังนี้

- ไม่มีกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่เกี่ยวข้อง มีส่วนได้เสียใดๆ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ จึงไม่มีการจัดส่งรายงานการมีส่วนได้เสียให้แก่ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบ

2. การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

บริษัทฯ มีนโยบายและยึดมั่นในจรรยาบรรณความซื่อสัตย์สุจริตในการดำเนินธุรกิจต่อลูกค้าพนักงาน คู่ค้า ผู้ถือหุ้น เจ้าหนี้ คู่แข่งขันทางการค้า ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม และต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในเรื่องเกี่ยวกับการใช้ข้อมูลภายใน และห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานไม่ใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ ที่เป็นสาระสำคัญ และยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนเพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือบุคคลอื่น แม้ว่าบริษัทฯ อาจไม่เสียประโยชน์ใดก็ตาม เช่น การเตรียมประกาศผลการดำเนินงานของบริษัทฯ การจ่ายเงินปันผล เป็นต้น ให้หลีกเลี่ยงหรืองดการซื้อขายหลักทรัพย์ของกลุ่มบริษัทฯ ในช่วง 1 เดือน ก่อนการเปิดเผยข้อมูลแก่สาธารณชน และมีระบบการรักษาความปลอดภัยระบบคอมพิวเตอร์ และข้อมูลสารสนเทศ โดยให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับยึดถือ และนำไปปฏิบัติเพื่อป้องกันมิให้ข้อมูล และข่าวสารที่สำคัญถูกเปิดเผย หรือมีการเข้าถึงแหล่งข้อมูลโดยไม่มีอำนาจกรณีที่น่าข้อมูลบริษัทฯ ไปเปิดเผยเพื่อประโยชน์ตนหรือบุคคลใดบุคคลหนึ่ง หรือกระทำการอันอาจเป็นการขัดแย้งทางผลประโยชน์ถือเป็นความผิดอย่างร้ายแรง และอาจถูกลงโทษทางวินัยซึ่งได้กำหนดแนวทางไว้ในคู่มือจริยธรรม (Code of Conduct)

นอกจากนี้ ในการซื้อขายหลักทรัพย์ของกรรมการผู้บริหารรวมทั้ง คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะตลอดจนบุคคลที่เกี่ยวข้องตามมาตรา 258 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. 2551) ของบุคคลดังกล่าวให้จัดทำ และเผยแพร่รายงานการถือหลักทรัพย์ตลอดจนรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ทุกครั้งที่มีการซื้อขายโอนหรือรับโอนหลักทรัพย์ภายใน 3 วันนับแต่วันที่มีการซื้อขายโอนหรือรับโอนหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้กรรมการและผู้บริหารรับทราบบทบาทภาระหน้าที่ในการรายงานการถือหลักทรัพย์ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในปี 2565 บริษัทไม่มีการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายการใช้ข้อมูลภายใน และไม่พบว่าการกรรมการและผู้บริหารมีการซื้อขายหลักทรัพย์ในช่วงเวลาที่บริษัทกำหนดให้งดซื้อขาย

- บริษัทมีนโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล เพื่อคุ้มครองและป้องกันการนำข้อมูลไปใช้

3. การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ มีนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน โดยได้ประกาศให้ทุกคนทราบ เพื่อให้กรรมการผู้บริหาร และพนักงานบริษัทฯ ทุกคน ปฏิบัติหน้าที่ภายใต้หลักจริยธรรมทางธุรกิจของบริษัทฯ และร่วมกันต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ซึ่งได้กำหนดแนวทางและมาตรการการปฏิบัติการต่อต้านทุจริตฯ ที่เหมาะสม รวมทั้งการฝึกอบรมในเรื่องการต่อต้านการทุจริตให้ชัดเจนแก่พนักงาน และการสื่อสารการดำเนินการต่อต้านการทุจริตฯ ทั้งภายในและภายนอกบริษัทฯ เพื่อให้การดำเนินงานสามารถสร้างความมั่นใจต่อผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีกฎเกณฑ์การต่อต้านการติดสินบนซึ่งเป็นข้อกำหนดและแนวทางให้แก่บริษัทฯ กรรมการ และพนักงานของบริษัทฯ ปฏิบัติตาม และได้กำหนดให้พนักงานทุกคนต้องลงนามแสดงความตระหนักถึงหน้าที่ความรับผิดชอบของตน และปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต

ในปี 2565 บริษัทได้มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน โดยที่ผ่านมาไม่พบการกระทำที่ขัดต่อนโยบายและมาตรการด้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัทฯ

การแจ้งเบาะแส (whistleblowing)

บริษัทฯ สนับสนุนให้มีการแจ้งเบาะแสที่เกี่ยวข้อง ทั้งการพบเห็นการกระทำหรือพฤติกรรมใดๆ จากทั้งองค์กรและตัวพนักงานที่สื่อถึงการประพฤติมิชอบ ละเมิดหรืออาจละเมิดต่อการกระทำที่ขัดต่อข้อกำหนดทางกฎหมายหรือขัดต่อหลักจริยธรรมทางธุรกิจ เพื่อให้ข้อมูลดังกล่าวได้ถูกแจ้งให้บริษัทรับรู้ได้อย่างฉับไว ที่จะมีผลให้ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นต่อบริษัทฯ จากการกระทำหรือพฤติกรรมนั้นๆ โดยได้กำหนดช่องทางให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน (Whistle Blower) ที่พบเห็นเหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่ขัดต่อข้อกำหนดทางกฎหมายและหลักจริยธรรมทางธุรกิจ ที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายโดยรวมต่อบริษัทฯ บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางปฏิบัติให้รับทราบทั่วกันดังเช่นที่ปฏิบัติในทุกๆ ปี ทั้งนี้ผู้พบเห็นเหตุการณ์หรือการกระทำดังกล่าวข้างต้น ขอให้ทำการรวบรวมข้อมูล เบาะแสและหลักฐานที่สามารถยืนยันข้อเท็จจริงเท่าที่สามารถหาได้ แจ้งโดยตรงมายังบริษัทฯ ด้วยการส่งข้อเสนอแนะ หรือข้อร้องเรียนเป็นเอกสารมายังที่อยู่ดังนี้

ส่งถึง ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ หรือ ผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน

บริษัท อนุาศิริ จำกัด (มหาชน) 2922/209 อาคารชาลวอริสสระทาวเวอร์ 2 ชั้น 13 (12A) ถนนเพชรบุรีตัดใหม่
แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310

หรือ ส่งข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ มาที่

E-mail : audit_committee@nusasiri.com

ผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน จะนำข้อมูลที่ได้รับแจ้งมาพิจารณา และร่วมกับทีมงานสอบสวนซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากประธานกรรมการบริษัท ตามประกาศบริษัทฯ โดยให้ความสำคัญว่าเป็นข้อมูลลับเฉพาะ เพื่อปกป้องคุ้มครองไม่ให้เกิดผลกระทบต่อผู้แจ้งเบาะแส และทำการดำเนินการอย่างเป็นธรรม โดยอ้างอิงข้อมูลเบาะแสที่ได้รับและทำการพิสูจน์ทราบเพื่อตัดสินใจดำเนินการต่อเรื่องหรือปัญหาที่ได้รับแจ้งอย่างรวดเร็วตามความเหมาะสมต่อไปทั้งนี้บริษัทฯ มีมาตรการเพื่อให้การแจ้งข้อมูลเบาะแสเป็นไปด้วยความบริสุทธิ์ ยุติธรรม และเป็นการรับรองในข้อมูลที่เป็นความจริงนั้นๆ บริษัทฯ จึงให้ ผู้แจ้งเบาะแส ระบุชื่อและชื่อสกุล พร้อมด้วยสถานที่ติดต่อที่ชัดเจน ในกรณีที่จำเป็น บริษัทฯ อาจขอทราบข้อมูลเพิ่มเติมเพื่อประกอบการพิจารณาผลจากการดำเนินการดังกล่าว โดยในรอบปีที่ผ่านมาบริษัทฯ ไม่ได้รับแจ้งข้อมูลหรือให้เบาะแส แต่อย่างใด

สำหรับปี 2565 ที่ผ่านมา บริษัทฯ ไม่ได้รับการร้องเรียน หรือการแจ้งเบาะแสในเรื่องที่เป็นการกระทำผิดหรือกระทำทุจริตที่เป็นการละเมิดต่อระเบียบ นโยบาย ข้อบังคับ และจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

8.2.1 การประชุมและการเข้าประชุมของกรรมการตรวจสอบรายบุคคล

กรรมการตรวจสอบซึ่งเป็นกรรมการอิสระที่ไม่เป็นผู้บริหารของบริษัทจำนวน 5 ท่าน โดยมีกรรมการตรวจสอบ 2 ท่านเป็นผู้มีความรู้ ความเข้าใจและมีประสบการณ์การทำงานด้านบัญชีการเงินเพียงพอในการทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงินได้

สำหรับปี 2565 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทั้งหมด จำนวน 6 ครั้ง โดยประชุมที่สำนักงานและประชุมผ่าน สื่่ออิเล็กทรอนิกส์ โดยกรรมการตรวจสอบแต่ละท่านเข้าร่วมประชุม ดังนี้

ชื่อ	ครั้งประชุมทั้งหมด	ประชุมโดยไม่มีฝ่ายจัดการ	ร้อยละ
นายธีรรัช โปษยานนท์	4/4	2/2	100
นายสมคิด ศรี	4/4	2/2	100
นางสิรินครนถ เพริยพานิช	4/4	2/2	100
นายพิบูลย์ วรวรรณปรีชา	4/4	2/2	100
นายมานพ ถนอมกิตติ	4/4	2/2	100

โดยมีนายกำพล แสงศรีจันทร์ ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

8.2.2 ผลการปฏิบัติงานหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

ผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในปี 2565 รายละเอียดในเอกสารแนบ 6 รายงานจากคณะกรรมการตรวจสอบ

8.2.3 สรุปผลการปฏิบัติงานหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ

1. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จำนวน 6 ท่าน ในปี 2565 บริษัทฯ จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จำนวน 2 ครั้ง จำนวนครั้งที่กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนแต่ละท่านเข้าร่วมประชุม เป็นดังต่อไปนี้

ชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม	ร้อยละ
นายสมคิด ศรี	2/2	100
นายธีรรัช โปษยานนท์	2/2	100
นางสิรินครนถ เพริยพานิช	2/2	100
นายพิบูลย์ วรวรรณปรีชา ¹	2/2	100
นายมานพ ถนอมกิตติ ²	-	-
นายไพโรจน์ ศิริรัตน์ ³	-	-

หมายเหตุ :

¹นายพิบูลย์ วรวรรณปรีชา : ออกจากตำแหน่งตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2565

²นายมานพ ถนอมกิตติ : ดำรงตำแหน่งตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2565

³นายไพโรจน์ ศิริรัตน์ : ดำรงตำแหน่งตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2565

ผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ในปี 2565 สรุปได้ดังนี้

1. พิจารณาการแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ต้องพ้นจากตำแหน่งตามวาระ
2. พิจารณาการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการประจำปี 2565
3. พิจารณาหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย

4. พิจารณาผลการประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย
5. พิจารณาเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงาน ประจำปี 2565 ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหาร
6. พิจารณาหลักเกณฑ์ค่าตอบแทนและสวัสดิการของผู้บริหาร
7. พิจารณาการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
8. พิจารณาโครงสร้างองค์กร

2. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีจำนวน 5 ท่าน ในปี 2565 บริษัทยังไม่ได้ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ชื่อ		จำนวนครั้งที่เข้าประชุม
นายไพโรจน์	ศิริรัตน์	-ไม่มีการประชุม-
นายพิบูลย์	วรวรรณปรีชา	-ไม่มีการประชุม-
นายมานพ	ถนอมกิตติ	-ไม่มีการประชุม-
นางศิริญา	เทพเจริญ	-ไม่มีการประชุม-
นายสมพิจิตร	ชัยชนะจารักษ์	-ไม่มีการประชุม-

หมายเหตุ : คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง แต่งตั้งตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2565

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลบริษัทฯ ให้มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และเกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานของบริษัทฯ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมาย การปฏิบัติงานในแต่ละระดับ ทั้งด้านกลยุทธ์ ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการรายงานรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามนโยบาย กฎ ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง จึงได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระ ปฏิบัติหน้าที่ในการสอบทาน ความเพียงพอรวมถึงความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน และรายงานให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอย่างสม่ำเสมอ

คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมกันประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ประจำปี 2565 ซึ่งได้ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอ ตามแนวทางมาตรฐานสากล Internal Control-Integrated Framework ของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission : COSO สำคัญดังนี้

1) การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)

- บริษัทฯ มีการจัดโครงสร้างองค์กร เพื่อให้การปฏิบัติงานมีความคล่องตัวเหมาะสม และสอดคล้องกับสภาพธุรกิจที่เปลี่ยนแปลง รวมทั้งมีการจัดองค์กรที่เอื้อต่อการควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร โดยเริ่มตั้งแต่องค์ประกอบของคณะกรรมการของบริษัทฯ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นผู้บริหาร 3 ท่าน และกรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหาร 1 ท่าน และกรรมการภายนอกซึ่งเป็นกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิทำหน้าที่กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ 5 ท่าน ทำให้ในการพิจารณาการตัดสินใจในการบริหารงานต่างๆ ของบริษัทฯ มีการถ่วงดุลอำนาจกันอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- บริษัทฯ จัดตั้งคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ซึ่งได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบริหาร รวมทั้งจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด เพื่อกำหนดบทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบ คุณสมบัติวาระการดำรงตำแหน่ง เป็นต้น และจัดให้มีการทบทวนกฎบัตรให้เหมาะสมอยู่เสมอ
- บริษัทฯ จัดทำนโยบายกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และนโยบายอื่นๆ ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีได้เป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งครอบคลุมหลักปฏิบัติของคณะกรรมการผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ
- บริษัทฯ กำหนดให้มีระเบียบ คู่มือการปฏิบัติงานครอบคลุมเรื่องต่างๆ ที่สำคัญในการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อเป็นกรอบการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักการควบคุมภายในที่ดี
- บริษัทฯ ได้จัดตั้งหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยให้ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งจะช่วยส่งเสริมในการติดตาม ประเมิน และปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ

2) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

สำหรับการวางแผนและการบริหารงาน บริษัทฯ มีกระบวนการในการจัดทำแผนงานประจำปีที่มีเป้าหมายที่ชัดเจน และวัดผลได้ ภายใต้วิสัยทัศน์ที่กำหนด ซึ่งขั้นตอนในการจัดทำแผนงานจะมีการวิเคราะห์ถึงปัจจัยความเสี่ยงในด้านต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อนำมาใช้ในการกำหนดกลยุทธ์ในการดำเนินงาน ตลอดจนมีเครื่องมือในการชี้วัดและติดตามผลที่มี

ความเหมาะสม รวมถึงในระหว่างการทำงานตามแผนจะมีการติดตามและประเมินปัจจัยความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานตามแผนงานดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ และหากมีปัจจัยความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป หรือเพิ่มขึ้นจากที่ได้มีการประเมินไว้ในขั้นตอนการวางแผน จะได้มีการปรับกลยุทธ์หรือกำหนดมาตรการเพื่อป้องกันและรองรับความเสี่ยงนั้นได้อย่างทัน่วงที

3) การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)

คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย ประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งคณะกรรมการดังกล่าวได้ปฏิบัติงานภายใต้ขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายอย่างเคร่งครัดและเหมาะสม

ในด้านการบริหารงาน บริษัทฯ ได้กำหนดขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในแต่ละหน้าที่อย่างเหมาะสมตามหลักการกระจายอำนาจ รวมทั้งมีมาตรการในการติดตามให้การทำงานของ บริษัทฯ และบริษัทย่อย เป็นไปตามกฎระเบียบของ บริษัทฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ บริษัทฯ มีการกำหนดวิสัยทัศน์ที่ชัดเจนเพื่อให้ทิศทางการทำงานของทุกหน่วยงานเป็นไปในทางเดียวกัน และได้มีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้รวบรวมและกำหนดวัฒนธรรมองค์กรขึ้น และได้ส่งเสริมกิจกรรมเกี่ยวกับวัฒนธรรมองค์กรอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างค่านิยม แนวทางปฏิบัติ สภาพแวดล้อมในการทำงานที่เป็นเอกภาพและสอดคล้องกัน ซึ่งบริษัทฯ เชื่อว่าวัฒนธรรมองค์กรดังกล่าวจะส่งเสริมในด้านความซื่อสัตย์ต่อหน้าที่และความรับผิดชอบ ของพนักงานได้ทางหนึ่ง อีกทั้งเป็นพลังผลักดันไปสู่ความสำเร็จในอนาคต

4) ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

บริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบสารสนเทศและการสื่อสาร โดยมุ่งเน้นถึงความถูกต้อง สมบูรณ์ของข้อมูลโดยมีองค์ประกอบตามความจำเป็นและเพียงพอ มีเนื้อหาสาระที่เหมาะสม มีความเป็นปัจจุบัน และความสะดวกในการเข้าถึงข้อมูลของผู้ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนมีระบบรักษาความปลอดภัยในการป้องกันผู้ที่ไม่ได้มีส่วนได้เสีย ไม่ให้เข้าถึงข้อมูลสารสนเทศที่มีความสำคัญหรือข้อมูลที่เป็นความลับ

5) ระบบการติดตาม (Monitoring)

บริษัทฯ ได้มีการติดตามผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอโดยผู้บริหาร และมีการจัดทำรายงานความคืบหน้าของงานโดยผู้ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบ ทำให้เกิดกระบวนการติดตามและการรายงานข้อมูลที่สุดคล่องตรงตามความจริง ส่งผลให้การบริหารงาน การตัดสินใจ และการแก้ไขปัญหา เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนการจัดให้มีฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เพื่อติดตามและประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในที่วางไว้อย่างสม่ำเสมอ

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้แต่งตั้งให้ นายกำพล แสงศรีจันทร์ หัวหน้างานตรวจสอบภายใน เป็นผู้ดำเนินการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่าหน่วยงานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ สามารถทำหน้าที่ในการตรวจสอบได้อย่างเต็มที่ โดยให้รายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ การพิจารณา และอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ จะต้องผ่านการอนุมัติ จากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในปรากฏ (ตามเอกสารแนบ 3)

9.2 รายการระหว่างกัน

ลักษณะของรายการระหว่างกันกับบริษัท/บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 รายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อย กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน มีรายละเอียดดังนี้

บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-65 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-64 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-63 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
1. PANACEE MEDICAL HONG KONG LIMITED	- กิจการร่วมค้า	ดอกเบี้ยยจ่าย <u>ยอดคงค้าง</u> ลูกหนี้อื่น เงินกู้ยืมระยะสั้น+ดอกเบี้ยยค้าง จ่าย	0.94 0.05 15.80	- 0.05 14.35	- - -	- ลูกหนี้อื่นเป็นค่าที่พักสำหรับพนักงานที่ประจำ กวางโจวที่บริษัท อนุสา สเตท ทาวเวอร์ จำกัด (บริษัทย่อย) จ่ายแทน - เงินที่ให้กู้ยืมแก่ บริษัท เวลด์ เมติคอล อัลโล แอนซ์ (ประเทศไทย) จำกัด (บริษัทย่อย) เพื่อใช้ ในการดำเนินงานของกิจการ
2. คุณจิราวัฒน์ พุทธิไตรสิน	- นายจิราวัฒน์ พุทธิไตรสิน เป็นน้องของ นางศิริญา เทพเจริญ (กรรมการบริษัทและผู้ถือ หุ้นใหญ่ NUSA)	<u>ยอดคงค้าง</u> ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น เจ้าหนี้อื่น	0.16 -	0.16 -	- 2.16	- ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น เป็นค่าเช่าสำนักงานขาย ของโครงการเฟรช คอนโด ซึ่งเป็นรายการธุรกิจ ปกติ โดยราคาและเงื่อนไขในการให้เช่าไม่ แตกต่างจากรายการที่กระทำกับกิจการที่ไม่ เกี่ยวข้องกัน
3. คุณชาคริต ศิริรัตน์	- กลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่	ค่าใช้จ่ายอื่น <u>ยอดคงค้าง</u> เจ้าหนี้การค้า	0.58 0.70	- 0.65	0.31 0.37	- บจก.อนุสา วัน (บริษัทย่อย) มีค่าใช้จ่ายค่าเช่า ห้องชุดของโครงการอพ เอมย์ที่ต้องจ่ายชำระ ให้คุณชาคริต ซึ่งค่าใช้จ่ายดังกล่าวเป็นรายการ ธุรกิจปกติ โดยราคาและเงื่อนไขในการให้เช่าไม่ แตกต่างจากรายการที่กระทำกับกิจการที่ไม่ เกี่ยวข้องกัน

บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-65 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-64 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-63 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
4. คุณของขวัญ วินธุ์พันธ์	- ผู้ถือหุ้น	ค่าใช้จ่ายอื่น <u>ยอดคงค้าง</u> เจ้าหนี้การค้า เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	- - -	- 4.82 13.96	3.00 2.61 13.96	- บจก.ณศา วัน (บริษัทย่อย) มีค่าใช้จ่าย ค่าเช่า ห้องชุดของโครงการอพ เอมัย ซึ่งเป็นรายการ ธุรกิจปกติ โดยราคาและเงื่อนไขในการให้เช่าไม่ แตกต่างจากรายการที่กระทำกับกิจการที่ไม่ เกี่ยวข้องกัน
5. คุณวงศ์กร เทพเจริญ	- ผู้ถือหุ้น	รายได้จากการให้บริการทาง การแพทย์ ค่าใช้จ่ายอื่น <u>ยอดคงค้าง</u> ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น – เงินตรงจ่าย ลูกหนี้อื่น เจ้าหนี้ – เงินตรงจ่าย	0.03 0.21 0.56 0.14 0.20 0.01	- - - 0.13 0.20 -	- - - - 0.20 -	- รายการที่เกิดขึ้นเป็นไปตามธุรกิจปกติ ซึ่งคุณ วงศ์กรมีการให้บริการทางการแพทย์ของบริษัท ย่อย ซึ่งประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการให้บริการทาง การแพทย์ โดยราคาและเงื่อนไขในการให้บริการ ไม่แตกต่างจากรายการที่กระทำกับกิจการหรือ บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง
6. คุณวสินธ์ ศิริรัตน์	- กรรมการผู้จัดการ บริษัท ดีเอ็นเอ คลินิกเวชกรรม จำกัด	ค่าใช้จ่ายอื่น <u>ยอดคงค้าง</u> เจ้าหนี้การค้า	0.83 2.43	- 2.29	2.00 1.27	- บจก.ณศา วัน (บริษัทย่อย) มีค่าใช้จ่าย ค่าเช่า ทรัพย์สินห้องชุดของโครงการ มาย โอโซน ซึ่ง เป็นรายการธุรกิจปกติ โดยราคาและเงื่อนไขใน การให้เช่าไม่แตกต่างจากรายการที่กระทำกับ กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-65 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-64 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-63 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
7. คุณวิษราภรณ์ ไกรศีกดาวัฒน์	- บุคคลที่เกี่ยวข้องกันผ่าน กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	<u>ยอดคงค้าง</u> เงินมัดจำค่าซื้อเงินลงทุน เจ้าหนี้การค้า เงินรับล่วงหน้า – ค่าสาธารณูปโภค เงินประกัน	- 1.67 0.39 0.04	- 0.74 - -	698.21 0.31 - -	- บจก.ณัฐา วัน (บริษัทย่อย) มีค่าใช้จ่าย ค่าเช่า ทรัพย์สินห้องชุด ของโครงการ มาย โอโซน ซึ่ง เป็นรายการธุรกิจปกติ โดยราคาและเงื่อนไขใน การให้เช่าไม่แตกต่างจากรายการที่กระทำกับ กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน - เงินมัดจำค่าซื้อเงินลงทุนเป็นเงินมัดจำค่าซื้อ หุ้น บจก.พานาซี
8. คุณวิษณุ เทพเจริญ	- คุณวิษณุ เทพเจริญ เป็น กรรมการและผู้ถือหุ้นใหญ่	รายได้จากการให้บริการทาง การแพทย์ ค่าใช้จ่ายอื่น <u>ยอดคงค้าง</u> เจ้าหนี้อื่น - เงินท่ตรงรับ ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น ลูกหนี้อื่น – เงินท่ตรงจ่าย เจ้าหนี้ – เงินท่ตรงจ่าย เจ้าหนี้อื่น	2.13 3.45 - 0.33 0.02 0.10 1.19 0.03	- - 1.52 - 0.02 - - -	- - 1.60 - 0.02 - - -	- รายการที่เกิดขึ้นเป็นไปตามธุรกิจปกติ ซึ่งคุณ วิษณุ มีการให้บริการทางการแพทย์ของบริษัท ย่อย ซึ่งประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการให้บริการทาง การแพทย์ โดยราคาและเงื่อนไขในการให้บริการ ไม่แตกต่างจากรายการที่กระทำกับกิจการหรือ บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง - ค่าใช้จ่ายอื่นเป็นค่ารับรอง
9. คุณกฤษณ เทพเจริญ	- บุคคลที่เกี่ยวข้องกันผ่าน กรรมการ	รายได้จากการให้บริการทาง การแพทย์ ค่าใช้จ่ายอื่น	0.93 0.11	- -	- -	- รายการที่เกิดขึ้นเป็นไปตามธุรกิจปกติ ซึ่งคุณ กฤษณ มีการให้บริการทางการแพทย์ของบริษัท ย่อย ซึ่งประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการให้บริการทาง

บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-65 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-64 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-63 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
		<u>ยอดคงค้าง</u> ลูกหนี้การค้า	0.15	-	-	การแพทย์ โดยราคาและเงื่อนไขในการใช้บริการ ไม่แตกต่างจากรายการที่กระทำกับกิจการหรือ บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง - ค่าใช้จ่ายอื่น เป็นค่าใช้จ่ายค่านายหน้า
10. คุณศิริญา เทพเจริญ	- คุณศิริญา เทพเจริญ เป็น กรรมการและถือหุ้นใหญ่	รายได้จากการให้บริการทาง การแพทย์ ค่าใช้จ่ายอื่น <u>ยอดคงค้าง</u> เจ้าหนี้ - เงินท่ตรงรับ ลูกหนี้อื่น ลูกหนี้การค้า เงินกู้ยืมระยะสั้น+ดอกเบียค่าง จ่าย เจ้าหนี้อื่น เจ้าหนี้ - เงินท่ตรงจ่าย ลูกหนี้อื่น - เงินท่ตรงจ่าย ค่าใช้จ่ายค่างจ่ายอื่น	23.11 2.53 - 0.17 21.41 12.17 0.17 3.09 - 0.81	- - 0.11 0.17 0.42 12.68 0.28 - - -	- - - 0.17 0.05 0.70 3.04 - 3.68 -	- รายการที่เกิดขึ้นเป็นไปตามธุรกิจปกติ ซึ่งคุณ ศิริญา มีการให้บริการทางการแพทย์ของบริษัท ย่อย ซึ่งประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการให้บริการทาง การแพทย์ โดยราคาและเงื่อนไขในการใช้บริการ ไม่แตกต่างจากรายการที่กระทำกับกิจการหรือ บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง - บริษัทย่อย ได้รับความช่วยเหลือทางการเงิน เพื่อใช้เป็นเงินทุน ในการขยายธุรกิจและเงินทุน หมุนเวียน - ลูกหนี้อื่นเป็นลูกหนี้ เงินลงทุนบจก.วอเตอร์ แลนด์ - เจ้าหนี้เงินท่ตรงจ่ายส่วนใหญ่ เป็นเจ้าหนี้เบิก เงินท่ตรงจ่ายค่าโฆษณา
11. คุณสมพิจิตร ชัยชนะจารักษ์	- กรรมการ และเลขานุการ บมจ.ณศาศิริ	ค่าใช้จ่ายอื่น <u>ยอดคงค้าง</u> ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น - เงินท่ตรงจ่าย	1.33 0.02 0.50	- - -	1.00 - -	- บจก.ณศา วัน (บริษัทย่อย) มีค่าใช้จ่าย ค่าเช่า ห้องชุดของโครงการ มาย โอโซน ซึ่งเป็นรายการ ธุรกิจปกติ โดยราคาและเงื่อนไขในการให้เช่าไม่

บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-65 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-64 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-63 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
		<p>เจ้าหนี้การค้า</p> <p>เงินกู้ยืมระยะสั้น+ดอกเบี้ยค้างจ่าย</p> <p>เจ้าหนี้ – เงินทดรองจ่าย</p> <p>ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น</p>	<p>1.47</p> <p>-</p> <p>0.56</p> <p>0.69</p>	<p>1.05</p> <p>3.50</p> <p>-</p> <p>-</p>	<p>0.53</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p>	<p>แตกต่างจากรายการที่กระทำกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</p> <p>- รายการที่เกิดขึ้นเป็นไปตามธุรกิจปกติ ซึ่งคุณสมบัติ มีการใช้บริการทางการแพทย์ของบริษัทย่อย ซึ่งประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการให้บริการทางการแพทย์ โดยราคาและเงื่อนไขในการใช้บริการไม่แตกต่างจากรายการที่กระทำกับกิจการหรือบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง</p> <p>- เจ้าหนี้เงินทดรองจ่ายเป็นเงินสำรองจ่ายค่าใช้จ่ายดำเนินงานทั่วไป</p>
12. คุณอิสริย์ จิระวัตรวิทยา	- คุณอิสริย์ จิระวัตรวิทยา เป็นกรรมการผู้มีอำนาจและผู้ถือหุ้นใน บจก. สารศิริ อินเตอร์ ร้อยละ 20.50 (ข้อมูล 28 ธ.ค. 56) ซึ่งเดิมเป็นบริษัทร่วมของ บมจ. อนุสาศิริ และถือหุ้นใน เอส กาလာ ร้อยละ 25 (ข้อมูล 10 มี.ค. 54)	<p><u>ยอดคงค้าง</u></p> <p>ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น</p>	-	-	3.24	<p>- เป็นค่าเช่าสำนักงานขาย ของโครงการ เฟรช คอนโด ซึ่งเป็นรายการธุรกิจปกติ โดยราคาและเงื่อนไขในการให้เช่าไม่แตกต่างจากรายการที่กระทำกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</p> <p>- ค่าเช่าสำนักงานขาย และอาคารพาณิชย์</p>

บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-65 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-64 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-63 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
13. บริษัท อนุสา พลาญ่า โฮเทล แอนด์ สปา จำกัด ("อนุสาพลาญ่า") (เดิมชื่อ บจก.อนุสาศิริ กรุ๊ป)	- คุณวิษณุ เทพเจริญ กรรมการและผู้ถือหุ้นใหญ่ บมจ.อนุสาศิริ เป็น กรรมการและผู้ถือหุ้นใหญ่ ของอนุสา พลาญ่า โดยถือ หุ้นร้อยละ 48.33 (ข้อมูล 18 เม.ย. 59) - คุณศิริญา เทพเจริญ ผู้บริหารและผู้ถือหุ้นใหญ่ บมจ.อนุสาศิริ เป็นผู้ถือหุ้น ของอนุสา พลาญ่า โดยถือ หุ้นร้อยละ 2.98 (ข้อมูล 18 เม.ย. 59) - เดอะซัคเซส เป็นผู้ถือหุ้น ใหญ่ของอนุสา พลาญ่า โดย ถือหุ้นร้อยละ 25.59 (ข้อมูล 18 เม.ย. 59)	รายได้อื่น รายได้จากการให้เช่าและ ค่าบริการ ค่าใช้จ่ายอื่น รายได้จากการขายสินค้า <u>ยอดคงค้าง</u> ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น เจ้าหนี้การค้า เจ้าหนี้อื่น	- 0.24 0.18 1.90 1.25 0.47 1.25 0.30	- - - - 0.73 0.83 0.45 1.90	0.03 0.24 0.82 - 0.55 0.69 0.03 10.53	- บจก.อนุสา วัน (บริษัทย่อย) มีบริการให้เช่า พื้นที่สำนักงานซึ่ง บจก.อนุสา พลาญ่า โฮเทล แอนด์ สปา ได้มีการเช่าพื้นที่ดังกล่าวในการ ประกอบกิจการ จึงทำให้เกิดรายได้ค่าเช่าขึ้น อัตราค่าเช่าเป็นไปตามรายการธุรกิจปกติ - บริษัท เวิลด์ เมดิคอล อัลไลแอนซ์ (ประเทศ ไทย) จำกัด (บริษัทย่อย) มีการขายสินค้าให้กับ บจก.อนุสา พลาญ่า โฮเทล แอนด์ สปา โดยมีการ คิดราคาด้วยวิธีต้นทุนบวกด้วยอัตรากำไรที่ เหมาะสมและเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป
14. บริษัท อนุสาศิริ แกรนด์ จำกัด (มหาชน)	- บมจ.อนุสาศิริ แกรนด์ กลุ่มบุคคลที่มีความสัมพันธ์ หรือมีการกระทำการ ร่วมกัน (Concert party)	ดอกเบี้ยจ่าย ค่าใช้จ่ายอื่น <u>ยอดคงค้าง</u> ลูกหนี้อื่น	1.42 0.63 0.40	- - - -	- - 0.29	- บริษัทได้รับความช่วยเหลือทางการเงินระยะ สั้น จาก บมจ. อนุสาศิริ แกรนด์ วงเงิน 250 ล้าน บาท โดยไม่มีหลักประกัน อัตรา MLR ของ ธนาคารกรุงไทย +1% ในระหว่างปี 2565

บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-65 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-64 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-63 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
	ซึ่งได้แก่ คุณวิษณุ เทพ เจริญ คุณศิริญา เทพเจริญ คุณศิวะ เทพเจริญ และ บมจ.ณศาศิริ แกรนด์ ถือหุ้น บมจ.ณศาศิริ รวมกันเท่ากับร้อยละ 10.95 (ข้อมูล 16 ธ.ค. 58)	เงินกู้ยืมระยะสั้น+ตัวเงินจ่าย ดอกเบี้ยค้างจ่าย	12.30 0.13	- -	3.03 0.85	บริษัทฯ ได้รับความช่วยเหลือทางการเงินจาก NSG หลายครั้ง ภายใต้เงื่อนไขที่คณะกรรมการ บริษัทได้อนุมัติไว้ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจมี ความคล่องตัว - ลูกหนี้อื่น เป็นลูกหนี้ค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่ คลังสินค้า - ค่าใช้จ่ายอื่น ส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายในการขาย
15. บริษัท ดี วารี โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด	- คุณปราโมทย์ อุปัทธยา ลูกพี่ลูกน้องกับคุณวิษณุ (กรรมการและผู้ถือหุ้นใหญ่ ใน บมจ.ณศาศิริ) เป็น กรรมการ บจก. ดีวารี โฮ เทล แอนด์ รีสอร์ท	ยอดคงค้าง ลูกหนี้การค้า	-	0.36	0.36	- ค่าเช่าพื้นที่ Bangkok Mediplex Center
16. บริษัท มั่นนี คอนสตรัคชั่น 2012 (ประเทศ ไทย) จำกัด	- กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกันผ่าน ผู้บริหาร ประกอบกิจการ ประเภทการก่อสร้างอาคาร ที่ไม่ใช่ที่พักอาศัย	ยอดคงค้าง ลูกหนี้อื่น เจ้าหนี้อื่น เงินประกันผลงานก่อสร้าง	- - -	0.01 0.06 3.46	0.01 - 4.04	- ค่าก่อสร้างโครงการต่างๆ ของ บมจ.ณศาศิริ - ค่าก่อสร้างโครงการต่างๆ ของ Legend Siam
17. บริษัท ยีน ไลฟ์ จำกัด (“ยีน ไลฟ์”)	- คุณดวงดาว ชัยชนะ น้องสาวกรรมการ/ ผู้บริหาร เป็นผู้ถือหุ้นของ	ค่าใช้จ่ายอื่น ยอดคงค้าง ลูกหนี้การค้า	11.84 0.48	- 0.48	- 0.48	- การให้เช่าห้องชุดในอาคาร Bangkok Mediplex Center ให้แก่ ยีนไลฟ์ เป็นการรับ โอนสิทธิและหน้าที่จาก บมจ.ณศาศิริ แกรนด์

บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-65 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-64 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-63 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
	ยีน ไลฟ์ ร้อยละ 10 (ข้อมูล 28 เม.ย. 59) - คุณทิวากร ชัยชนะ เป็น ภรรยากรรมการ/ผู้บริหาร บมจ.นุศาสิริ เป็น กรรมการและผู้ถือหุ้นใหญ่ ของยีน ไลฟ์ โดยถือหุ้น ร้อยละ 45 (ข้อมูล 29 มิ.ย. 53)	ลูกหนี้อื่น เจ้าหนี้การค้า	0.19 0.33	0.43 -	- -	ซึ่งเป็นไปตามสัญญาเช่าเดิมก่อนวันรับโอน กรรมสิทธิ์ (ตามสัญญาซื้อขายฉบับวันที่ 24 มิถุนายน 2552 และการให้เช่าพื้นที่ห้องชุด อาคาร Bangkok Mediplex Center ให้แก่ ยีน ไลฟ์ เป็นรายการธุรกิจปกติของกิจการ โดยราคา และเงื่อนไขในการให้เช่าไม่แตกต่างจากรายการ ที่กระทำกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน - บจก.พานาซี เมดิคอล เซ็นเตอร์ (บริษัทย่อย) ซึ่งประกอบกิจการให้บริการทางการแพทย์ มี การใช้บริการจาก บจก.ยีน ไลฟ์ จำกัด ประกอบ กิจการการขายส่งสินค้าทางเภสัชภัณฑ์และทาง การแพทย์ ซึ่งอัตราค่าบริการเป็นไปตามธุรกิจ ปกติ
18. บริษัท รียา ฟู้ด กรุ๊ป จำกัด	- กิจการที่เกี่ยวข้องกันผ่าน กรรมการ ประกอบกิจการ ประเภทการบริการด้าน อาหารในภัตตาคาร/ ร้านอาหาร	<u>ยอดคงค้าง</u> เจ้าหนี้การค้า เจ้าหนี้อื่น	- -	0.80 0.96	0.80 0.92	- ค่าบริการด้านรักษาความปลอดภัย ค่าบริการ ด้านความสะอาดโครงการ Nusa Avenue
19. บริษัท เอ็น โฮเทล จำกัด	- บริษัทร่วม	ดอกเบียรับ <u>ยอดคงค้าง</u> ลูกหนี้การค้า	1.83 0.30	- 0.29	1.78 0.29	- บริษัทฯ ให้อำนาจเงินเพื่อใช้สำหรับการดำเนิน ธุรกิจให้มีความคล่องตัวแก่ บจก.เอ็น โฮเทล ใน อัตราดอกเบี้ย MLR ของธนาคารกรุงไทย +1%

บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-65 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-64 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-63 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
		เงินมัดจำอื่น เงินให้กู้ยืม+ดอกเบี้ยค้างรับ	- 38.74	0.29 25.93	0.29 23.44	
20. บริษัท ศิริ แกรนด์ พร็อพ เพอร์ตี้ จำกัด	- บริษัทร่วมทุน เพื่อลงทุนในธุรกิจพัฒนา อสังหาริมทรัพย์ เพื่อขาย พัฒนาที่ดิน และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับพัฒนา อสังหาริมทรัพย์ ทั้ง แนวราบ และแนวสูง	ดอกเบี้ยรับ รายได้อื่น <u>ยอดคงค้าง</u> ลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืม+ดอกเบี้ยค้างรับ	20.55 - 0.08 293.91	20.55 - 0.10 265.20	20.55 3.41 0.93 302.23	- บริษัทฯ ให้กู้ยืมเงินเพื่อใช้สำหรับการดำเนิน ธุรกิจให้มีความคล่องตัวแก่ บจก.ศิริ แกรนด์ พร็อพเพอร์ตี้ ในอัตราดอกเบี้ย 7.75%
21. บริษัท ริส แลนด์ แกรนด์ จำกัด (ชื่อเดิม บริษัท ศิริ แกรนด์ แอสเสท จำกัด)	- บริษัทร่วมทุน เพื่อลงทุนในธุรกิจพัฒนา อสังหาริมทรัพย์ เพื่อขาย พัฒนาที่ดิน และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับพัฒนา อสังหาริมทรัพย์ ทั้งแนวราบ และแนวสูง	ดอกเบี้ยรับ <u>ยอดคงค้าง</u> ลูกหนี้อื่น เจ้าหนี้อื่น เงินให้กู้ยืม+ดอกเบี้ยค้างรับ	10.67 0.06 - 142.02	10.67 0.05 0.96 137.10	10.67 0.05 - 156.93	- บริษัทฯ ให้กู้ยืมเงินเพื่อใช้สำหรับการดำเนิน ธุรกิจให้มีความคล่องตัวแก่ บจก.ริสแลนด์ แกรนด์ ในอัตราดอกเบี้ย 7.75% - ลูกหนี้อื่น เป็นค่าเคลียร์เงินทดรองจ่าย ค่าธรรมเนียมการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัท
22. บริษัท อนุสา ซีเอสอาร์ จำกัด	- บริษัทร่วมทุน เพื่อ เพาะพันธุ์ เมล็ดพันธุ์ เพื่อ ทำการปลูก วิจัย พืช สมุนไพรต่างๆ รวมถึง กัญชา กัญชง	ดอกเบี้ยรับ ซื้อสินค้า ค่าใช้จ่ายอื่น รายได้ค่าบริการ-การตลาด รายได้ค่าเช่า	7.53 20.22 0.52 0.69 7.37	- - - - -	- - - - -	- เมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2565 บจก.อนุสา วัน (บริษัทย่อย) ได้ทำสัญญาขายหุ้น บจก.อนุสา เลเจนด์ สยาม (บริษัทย่อยเดิม) ทั้งจำนวนให้แก่ บจก.อนุสา ซีเอสอาร์ มูลค่า 1,700 ล้านบาท ซึ่ง ณ วันสิ้นรอบบัญชี บจก.อนุสา ซีเอสอาร์ ยังมี

บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-65 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-64 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-63 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
		รายได้อื่น ดอกเบี้ยจ่าย ขายเงินลงทุน <u>ยอดคงค้าง</u> ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้ขายเงินลงทุนบริษัทย่อย ลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืม+ดอกเบี้ยค้างรับ เงินจ่ายล่วงหน้าค่าเพิ่มทุนใน- การร่วมค้า เจ้าหนี้การค้า เจ้าหนี้ – เงินทรองจ่าย เงินกู้ยืม+ดอกเบี้ยค้างจ่าย	8.34 0.63 1,700.00 2.07 689.50 13.90 407.21 194.69 13.80 0.03 12.12	- - - 0.41 - 8.92 - - 3.45 - -	- - - - - - - - - - -	ยอดค้างชำระค่าหุ้นดังกล่าวอยู่จำนวน 689.5 ล้านบาท ทั้งนี้ บจก.ณศา ซีเอสอาร์ จะจ่ายชำระ ส่วนที่เหลือภายใน 18 เดือนนับจากวันที่ทำ สัญญา -บริษัทฯ ให้กู้ยืมเงินเพื่อใช้สำหรับการดำเนิน ธุรกิจให้มีความคล่องตัวแก่ บจก.ณศา ซีเอสอาร์ ในอัตราดอกเบี้ย MLR ของธนาคารกรุงไทย +1% - รายได้ค่าเช่า เป็นการเช่าที่ดินสำหรับเพราะ ปลูกกล้วยง กล้วยา ซึ่งเป็นรายการธุรกิจปกติ โดย ราคาและเงื่อนไขในการให้เช่าไม่แตกต่างจาก รายการที่กระทำกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
23. บริษัท สยาม ไบโอ อินโนเวชั่น จำกัด	- คุณศิริญา เทพเจริญ ผู้บริหารและผู้ถือหุ้นใหญ่ บมจ.ณศาศิริ เป็นผู้ถือหุ้น ของสยามไบโอ อินโนเวชั่น โดยถือหุ้นร้อยละ 75%	รายได้ค่าเช่า รายได้อื่น <u>ยอดคงค้าง</u> ลูกหนี้อื่น เจ้าหนี้การค้า	1.80 0.11 0.28 0.20	- - 0.47 -	- - - -	- ลูกหนี้อื่น เป็นลูกหนี้ค่าเช่ารถยนต์ - รายได้ค่าเช่า เป็นรายได้ค่าเช่ารถยนต์
24. นายสมคิด ศรี	กรรมการ บมจ.ณศาศิริ	ค่าใช้จ่ายอื่น รายได้จากการให้บริการทาง- การแพทย์	0.48 0.08	- -	0.68 -	- รายการที่เกิดขึ้นเป็นไปตามธุรกิจปกติ ซึ่งคุณ สมคิด มีการให้บริการทางการแพทย์ของบริษัท ย่อย ซึ่งประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการให้บริการทาง

บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-65 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-64 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-63 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
						การแพทย์ โดยราคาและเงื่อนไขในการใช้บริการ ไม่แตกต่างจากรายการที่กระทำกับกิจการหรือ บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง
25. นายวิรัชศักดิ์ ศิริรัตน์	ผู้ถือหุ้น	ค่าใช้จ่ายอื่น <u>ยอดคงค้าง</u> เจ้าหนี้การค้า	0.39 1.20	0.96 -	0.77 -	- บจก.ณศา วัน (บริษัทย่อย) มีค่าใช้จ่าย ค่าเช่า ห้องชุดของโครงการ มาย โอโซน ซึ่งเป็นรายการ ธุรกิจปกติ โดยราคาและเงื่อนไขในการให้เช่าไม่ แตกต่างจากรายการที่กระทำกับกิจการที่ไม่ เกี่ยวข้องกัน
26. นางสาวกมล พร กฤษณา	ผู้ถือหุ้น	ค่าใช้จ่ายอื่น	0.62	-	1.24	- ค่าใช้จ่ายอื่น เป็นค่าใช้จ่ายค่าเช่า
27. นายศิริวิทย์ เทพเจริญ	ผู้ถือหุ้น	รายได้จากการให้บริการทาง การแพทย์ <u>ยอดคงค้าง</u> เจ้าหนี้การค้า	0.27 0.06	- -	- -	- รายการที่เกิดขึ้นเป็นไปตามธุรกิจปกติ ซึ่งคุณ ศิริวิทย์ มีการให้บริการทางการแพทย์ของบริษัท ย่อย ซึ่งประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการให้บริการทาง การแพทย์ โดยราคาและเงื่อนไขในการใช้บริการ ไม่แตกต่างจากรายการที่กระทำกับกิจการหรือ บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง - บจก.ณศา วัน (บริษัทย่อย) มีค่าใช้จ่าย ค่าเช่า ห้องชุดของโครงการ ชีวานี พัทยา ซึ่งเป็น รายการธุรกิจปกติ โดยราคาและเงื่อนไขในการ ให้เช่าไม่แตกต่างจากรายการที่กระทำกับกิจการ ที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-65 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-64 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-63 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
28. นายอุเวิน แซ่ฟู่	บุคคลที่เกี่ยวข้องกันผ่าน กิจการร่วมค้า	<u>ยอดคงค้าง</u> เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	7.40	7.54	7.54	- เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าโครงการสเทพ
29. Qinhuandao Panacee Hospital China Limited	- ถือหุ้นโดย PANACEE MEDICAL HONG KONG LIMITED (การร่วมค้า)	<u>ยอดคงค้าง</u> ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น	- 0.16	0.22 0.16	0.22 0.16	- ลูกหนี้อื่นเป็นลูกหนี้ค่าเงินเดือนของพนักงาน
30. เงินรับ ล่วงหน้า จาก ลูกค้า บุคคลที่ เกี่ยวข้องกันหลาย ท่าน	- ผู้ถือหุ้นใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่เกี่ยวข้อง โยงของผู้ถือหุ้นใหญ่ กรรมการและผู้บริหาร	<u>ยอดคงค้าง</u> เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	-	22.11	22.11	- รายการดังกล่าวเป็นการรับเงินล่วงหน้า ค่าจอง ค่าทำสัญญาและเงินดาวน์ ของห้องชุด ในพาร์ค เอ็กซ์โซ, อัฟ เอกมัย, อนุศา ซีวานี พทยา, Fresh condo, พระราม 2 เฟส 1 และ สเทพ ทาวเวอร์ เป็นรายการธุรกิจปกติของกิจการ โดยราคาและเงื่อนไขในการขายไม่แตกต่าง จากรายการที่กระทำกับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
31. บริษัท อนุศา เลเจนด์ สยาม จำกัด	- บริษัทย่อยของการร่วม ค้า	รายได้อื่น ดอกเบียรับ <u>ยอดคงค้าง</u> ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืม+ดอกเบียค้างรับ เจ้าหนี้อื่น เจ้าหนี้ – เงินตรงจ่าย	2.79 48.37 4.03 29.43 1,428.55 0.82 1.61	- - - - - - -	- - - - - - -	- บริษัทฯ ให้กู้ยืมเงินเพื่อใช้สำหรับการดำเนิน ธุรกิจให้มีความคล่องตัวแก่ บจก. อนุศา เลเจนด์ สยาม ในอัตราดอกเบี้ย MLR ของธนาคาร กรุงไทย +1% - ลูกหนี้การค้า เป็นลูกหนี้ค่าสินค้าเนื่องจากเป็น การฝากขาย - ลูกหนี้อื่น เป็นลูกหนี้ค่าโอนกรรมสิทธิ์ห้องชุด

บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-65 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-64 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-63 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
32. บริษัท เซฟ ที ทราเวล จำกัด	- บริษัทย่อยของการร่วม ค้า	รายได้ค่าเช่า รายได้อื่น <u>ยอดคงค้าง</u> ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น	0.04 0.06 0.42 0.46	- - - -	- - - -	- บจก.ณศา วัน (บริษัทย่อย) มีบริการให้เช่า พื้นที่สำนักงานซึ่ง บจก.ณศา พลาซ่า โฮเทล แอนด์ สปา ได้มีการเช่าพื้นที่ดังกล่าวในการ ประกอบกิจการ จึงทำให้เกิดรายได้ค่าเช่าขึ้น อัตราค่าเช่าเป็นไปตามรายการธุรกิจปกติ
33. คุณอาทิกา ทอแก้ว	- ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	รายได้จากการให้บริการทาง การแพทย์ <u>ยอดคงค้าง</u> ลูกหนี้การค้า	0.13 1.41	- -	- -	- รายการที่เกิดขึ้นเป็นไปตามธุรกิจปกติ ซึ่งคุณ อาทิกา มีการใช้บริการทางการแพทย์ของบริษัท ย่อย ซึ่งประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการให้บริการทาง การแพทย์ โดยราคาและเงื่อนไขในการใช้บริการ ไม่แตกต่างจากรายการที่กระทำกับกิจการหรือ บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง
34. คุณศิวะ เทพ เจริญ	- คุณศิวะ เทพเจริญ เป็น กรรมการของบริษัท เวลด์ เมดิคอล อัลไลแอนซ์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่ง เป็นบริษัทย่อยของ บมจ.ณศาศิริ	ค่าใช้จ่ายอื่น รายได้จากการให้บริการทาง การแพทย์ <u>ยอดคงค้าง</u> ลูกหนี้การค้า เงินให้กู้ยืม เจ้าหนี้ – เงินตรงจ่าย	0.83 0.39 0.14 2.64 0.05	- - - - -	- - - - -	- รายการที่เกิดขึ้นเป็นไปตามธุรกิจปกติ ซึ่งคุณ ศิวะ มีการใช้บริการทางการแพทย์ของบริษัท ย่อย ซึ่งประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการให้บริการทาง การแพทย์ โดยราคาและเงื่อนไขในการใช้บริการ ไม่แตกต่างจากรายการที่กระทำกับกิจการหรือ บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง - ค่าใช้จ่ายอื่น เป็นค่าวิตามินและอาหารเสริม และค่าใช้จ่ายในการเดินทาง

บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-65 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-64 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-63 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
35. คุณศิริวัฒน์ เทพเจริญ	- ผู้ถือหุ้น	รายได้จากการให้บริการทาง การแพทย์ ค่าใช้จ่ายอื่น <u>ยอดคงค้าง</u> ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น – เงินทดรองจ่าย เจ้าหนี้ – เงินทดรองจ่าย เจ้าหนี้อื่น	0.12 0.25 0.10 1.25 0.22 0.11	- - - - -	- - - - -	- รายการที่เกิดขึ้นเป็นไปตามธุรกิจปกติ ซึ่งคุณ ศิริวัฒน์ มีการใช้บริการทางการแพทย์ของ บริษัทย่อย ซึ่งประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการ ให้บริการทางการแพทย์ โดยราคาและเงื่อนไข ในการใช้บริการไม่แตกต่างจากรายการที่กระทำ กับกิจการหรือบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง - เจ้าหนี้อื่น เป็นเจ้าหนี้ค่าเช่ารถยนต์ - ค่าใช้จ่ายอื่น เป็นค่าเช่ารถยนต์
36. บริษัท พานา ไบโอเมด จำกัด	- บริษัทร่วมของบริษัท พานา ซี เมดิคอล เซ็นเตอร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ของ บมจ.ณศาศิริ	ซื้อสินค้า <u>ยอดคงค้าง</u> ลูกหนี้การค้า เจ้าหนี้การค้า	2.05 2.09 0.20	- - -	- - -	- บจก.พานาซี เมดิคอล เซ็นเตอร์ (บริษัทย่อย) ซึ่งประกอบกิจการให้บริการทางการแพทย์ มี การซื้อวัตถุดิบจาก บจก.พานา ไบโอเมด ที่ ประกอบกิจการการปลูกพืชอื่นๆประเภท เครื่องเทศเครื่องหอมยารักษาโรค และพืชทาง เภสัชภัณฑ์ ซึ่งราคาในการซื้อขายเป็นไปตาม ธุรกิจปกติของกิจการ
37. คุณนนทวัชร ธนสุวิวัฒน์	- กรรมการบริษัทร่วม	ค่าใช้จ่ายอื่น รายได้จากการให้บริการทาง การแพทย์ <u>ยอดคงค้าง</u> ลูกหนี้อื่น – เงินทดรองจ่าย เจ้าหนี้ – เงินทดรองจ่าย	1.53 0.02 0.06 0.07	- - - -	- - - -	- รายการที่เกิดขึ้นเป็นไปตามธุรกิจปกติ ซึ่งคุณ นนทวัชร มีการใช้บริการทางการแพทย์ของ บริษัทย่อย ซึ่งประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการ ให้บริการทางการแพทย์ โดยราคาและเงื่อนไข ในการใช้บริการไม่แตกต่างจากรายการที่กระทำ กับกิจการหรือบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง

บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-65 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-64 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-63 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
						<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหนี้เงินทตรงจ่าย เป็นเจ้าหนี้ค่าสำรองจ่ายค่าธรรมเนียมธนาคาร - ค่าใช้จ่ายอื่น ส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายค่าเดินทาง
38. คุณอุดม หวัง	- กรรมการบริษัทย่อยของ บมจ.นุศาศิริ	ดอกเบี้ยรับ <u>ยอดคงค้าง</u> ลูกหนี้อื่น ดอกเบี้ยค้างรับ	26.85 5.18 13.92	- - -	- - -	<ul style="list-style-type: none"> - ลูกหนี้อื่นเป็นลูกหนี้เงินมัดจำค่าสินค้า - เมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2565 บจก.นุศา วัน (บริษัทย่อย) ได้ทำสัญญาขายหุ้น บจก.นุศา เเลเจนต์ สยาม (บริษัทย่อยเดิม) ทั้งจำนวนให้แก่ บจก.นุศา ซีเอสอาร์ ทั้งนี้ บจก.นุศา ซีเอสอาร์ จะจ่ายชำระส่วนที่เหลือภายใน 18 เดือนนับจากวันที่ทำสัญญา โดยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี มีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 3 เดือน ซึ่งในส่วนของดอกเบี้ยที่เกิดขึ้นคุณอุดม ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นในบจก.นุศา ซีเอสอาร์ จะเป็นผู้ชำระทั้งหมด
39. บริษัท ธนา พาวเวอร์ โฮลดิ้ง จำกัด	- ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	ซื้อเงินลงทุน ดอกเบี้ยจ่าย <u>ยอดคงค้าง</u> เงินกู้ยืม+ดอกเบี้ยค้างจ่าย	453.65 5.32 605.32	- - -	- - -	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทฯ มีการซื้อเงินลงทุนในบริษัท เดิมโก้ จำกัด (มหาชน) จาก บจก.ธนา พาวเวอร์ โฮลดิ้ง จำนวน 90,730,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 12.42 ของทุนจดทะเบียนที่จ่ายชำระแล้วของบริษัทดังกล่าว - เมื่อวันที่ 25 พฤศจิกายน 2565 บริษัทฯได้เข้าทำสัญญากู้ยืมเงินกับ บจก.ธนา พาวเวอร์

บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-65 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-64 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-63 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
						โสดดิ่ง จำนวน 600 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ 8.75 ต่อปี เพื่อนำเงินดังกล่าวมาลงทุน ในหลักทรัพย์ของบริษัท เติมโก้ จำกัด (มหาชน)
40. คุณสรชัย กิตติสุขมงคล	-กรรมการของบริษัท พานาซี เมดิคอล เซ็นเตอร์ จำกัด บริษัทย่อยของ บมจ.นุศาศิริ	รายได้จากการให้บริการทาง การแพทย์ ค่าใช้จ่ายอื่น <u>ยอดคงค้าง</u> เงินกู้ยืม	0.32 0.29 5.46	- - -	- - -	- รายการที่เกิดขึ้นเป็นไปตามธุรกิจปกติ ซึ่งคุณ สรชัย มีการใช้บริการทางการแพทย์ของบริษัท ย่อย ซึ่งประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการให้บริการทาง การแพทย์ โดยราคาและเงื่อนไขในการใช้บริการ ไม่แตกต่างจากรายการที่กระทำกับกิจการหรือ บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง
41. บริษัท มอร์ มันนี เอ็นเตอร์เท นเมนท์ จำกัด	-นายศิริวัฒน์ เทพเจริญ กรรมการบริษัท เป็นบุตร ของนางศิริญา เทพเจริญ (กรรมการบริษัทและผู้ถือ หุ้นใหญ่ NUSA)	<u>ยอดคงค้าง</u> ลูกหนี้อื่น เงินมัดจำอื่น	7.55 50.00	- -	- -	- ลูกหนี้อื่น เป็นลูกหนี้เงินจำล่งหน้าเพิ่มทุน ในมอร์แดน - เงินมัดจำอื่น เป็นเงินค้ำประกันร่วมลงทุนกับ บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)
42. บริษัท อัดตา ฟิล์ม จำกัด	- บริษัทย่อยของการร่วม ค้า	ดอกเบี้ยรับ รายได้อื่น	0.67 0.04	- -	- -	- บจก.นุศา เลเจนด์ สยาม (เดิมเป็นบริษัทย่อย ซึ่ง ณ วันสิ้นรอบบัญชีได้เปลี่ยนสถานะเป็น บริษัทร่วมค้า) ให้กู้ยืมเงินเพื่อใช้สำหรับการ ดำเนินธุรกิจให้มีความคล่องตัวแก่ อัดตา ฟิล์ม

บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-65 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-64 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-63 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
43. นางสาวนันทิ ดา กิตติอิสรานนท์	- ผู้ถือหุ้นใหญ่	ซื้อเงินลงทุน	151.78	-	-	- บริษัทฯ มีการซื้อเงินลงทุนในบริษัท เด็มโก้ จำกัด (มหาชน) จากคุณนันทิดา จำนวน 34,316,900 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 4.70 ของทุน จดทะเบียนที่จ่ายชำระแล้วของบริษัทดังกล่าว
44. นางสาวเจนจิ รา กิตติอิสรานนท์	- ผู้ถือหุ้นใหญ่	ซื้อเงินลงทุน	150.60	-	-	- บริษัทฯ มีการซื้อเงินลงทุนในบริษัท เด็มโก้ จำกัด (มหาชน) จากคุณเจนจิรา จำนวน 6,000,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 0.82 ของทุนจด ทะเบียนที่จ่ายชำระแล้วของบริษัทดังกล่าว

มาตรการและขั้นตอนในการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทฯ ได้กำหนดมาตรการควบคุมการทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการเข้าทำรายการและความเหมาะสมทางด้านราคาของรายการนั้นๆ โดยพิจารณาจากเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติ และมีการเปรียบเทียบราคา ในกรณีที่ไม่สามารถเปรียบเทียบราคาได้ก็จะพิจารณาการกำหนดราคาสินค้าและบริการที่เหมาะสมต่อไป

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณา รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ในการประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี

นโยบายหรือแนวโน้มนการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทฯ อาจมีการเข้าทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคตโดยหากเป็นรายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ ซึ่งมีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไปกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์โดยเฉพาะในกลุ่มบริษัทในเครือ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายในการทำรายการระหว่างกันโดยเงื่อนไขต่างๆ เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติตามราคาตลาด ซึ่งสามารถเปรียบเทียบได้กับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก ซึ่งเป็นไปตามหลักการตามที่กำหนดไว้ และให้ปฏิบัติตามสัญญาที่ตกลงร่วมกันอย่างเคร่งครัดพร้อมทั้งกำหนดราคาและเงื่อนไขรายการต่างๆ ให้ชัดเจน เป็นธรรม

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

บริษัท อนุสาศิริ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

รายงาน และ งบการเงินรวม

31 ธันวาคม 2565

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท อนุสาศิริ จำกัด (มหาชน)

ความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่องบการเงินรวม

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท อนุสาศิริ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบ งบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท อนุสาศิริ จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ข้าพเจ้าเห็นว่า ยกเว้นผลกระทบซึ่งอาจเกิดขึ้นจากเรื่องที่ถูกกล่าวไว้ในวรรคเกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่องบการเงินรวม งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท อนุสาศิริ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท อนุสาศิริ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่องบการเงินรวม

ความซับซ้อนของการจัดโครงสร้างของผู้ขายโรงแรมและสิทธิเครื่องหมายทางการค้าและใบอนุญาตต่างๆ ในประเทศไทย

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 19 ในเดือนมกราคม 2564 บริษัทย่อยในต่างประเทศได้เข้าทำสัญญากับบริษัทแห่งหนึ่งในต่างประเทศ (“บริษัทผู้ขายโรงแรม”) เพื่อซื้อโรงแรมแห่งหนึ่งในต่างประเทศ รวมทั้งสิทธิเครื่องหมายการค้าและใบอนุญาตต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ โรงแรมดังกล่าว โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนธุรกิจด้านสุขภาพในต่างประเทศของกลุ่มบริษัท เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีนโยบายและทิศทางในการดำเนินธุรกิจด้านสุขภาพควบคู่กับการดำเนินงานด้านพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ โดยกำหนดมูลค่าการซื้อรวมทั้งสิ้นไม่เกิน 20 ล้านยูโร หรือจำนวน 740 ล้านบาท การซื้อโรงแรมดังกล่าวเป็นไปตาม

มติของคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทจะดำเนินธุรกิจโรงแรมดังกล่าวควบคู่ไปกับด้านสุขภาพภายใต้เครื่องหมายการค้าเดียวกันกับบริษัทในกลุ่มบริษัทลงทุนซื้อหุ้นตามที่กล่าวในข้อ ง) ของวรรคข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น (“บริษัทด้านสุขภาพที่กลุ่มบริษัทลงทุนซื้อหุ้น”) ผู้ที่มีชื่อเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทผู้ขายโรงแรมคือบริษัทโฮลดิ้งแห่งหนึ่งของบริษัทด้านสุขภาพที่กลุ่มบริษัทลงทุนซื้อหุ้น ซึ่งข้าพเจ้าได้รับแจ้งว่าการถือหุ้นในบริษัทโฮลดิ้งโดยบริษัทด้านสุขภาพที่กลุ่มบริษัทลงทุนซื้อหุ้นดังกล่าวเป็นการถือหุ้นแทนบุคคลท่านหนึ่งที่เป็นกรรมการในบริษัทผู้ขายโรงแรม บริษัทย่อยได้จ่ายชำระเงินมัดจำค่าซื้อโรงแรมและสิทธิเครื่องหมายการค้าให้แก่บุคคลท่านนั้น โดยตรงเนื่องจากบุคคลท่านนั้นได้รับมอบอำนาจจากบริษัทผู้ขายโรงแรมให้รับเงินมัดจำแทน ถึงแม้โครงสร้างการถือครองกรรมสิทธิ์ในโรงแรมที่กลุ่มบริษัทจะซื้อตามที่กล่าวข้างต้นจะมีความซับซ้อนซึ่งเป็นผลมาจากการจัดโครงสร้างของทางผู้จะขาย อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทมีความสนใจที่จะซื้อโรงแรมนี้ โดยอาศัยประสบการณ์ทางธุรกิจและความน่าเชื่อถือของบุคคลที่เป็นผู้จะขายที่ทำให้กลุ่มบริษัทมีความมั่นใจในระดับที่ยอมรับได้ กลุ่มบริษัทจึงได้เข้าทำรายการจองซื้อและจ่ายเงินมัดจำ ในเดือนมีนาคม 2564 บริษัทย่อยได้ทำบันทึกข้อตกลงเพิ่มเติมกับบริษัทผู้ขายโรงแรม โดยบริษัทผู้ขายโรงแรมจะยินยอมให้บริษัทย่อยเข้าครอบครองอาคารโรงแรมเพื่อเริ่มดำเนินการปรับปรุงเมื่อบริษัทย่อยจ่ายชำระค่าซื้อแล้วร้อยละ 60 ของราคาซื้อขายตามสัญญา และราคาซื้อส่วนที่เหลือให้จ่ายชำระภายในเดือนมกราคม 2565 หรือสามารถขยายออกไปได้โดยผู้ซื้อต้องชำระดอกเบี้ยในอัตราที่ตกลงกัน ในเดือนธันวาคม 2564 บริษัทย่อยได้ทำบันทึกข้อตกลงเพิ่มเติมกับบริษัทผู้ขายโรงแรมโดยทั้งสองฝ่ายตกลงขยายระยะเวลาการชำระเงินส่วนที่เหลือออกไปอีก 12 เดือน เป็นครบกำหนดในเดือนมกราคม 2566 และยกเว้นการคิดดอกเบี้ยเป็นระยะเวลา 6 เดือน ต่อมา เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขการซื้อโรงแรมดังกล่าว จากการซื้อโรงแรม รวมทั้งสิทธิเครื่องหมายการค้าและใบอนุญาตต่างๆ จากบริษัทผู้ขายโรงแรม เป็นการซื้อหุ้นทั้งหมดในบริษัทโฮลดิ้ง ซึ่งถือหุ้นร้อยละ 94 ของหุ้นทั้งหมดในบริษัทผู้ขายโรงแรมและบริษัท โฮลดิ้งดังกล่าว มีชื่อผู้ถือหุ้นคือบริษัทด้านสุขภาพที่กลุ่มบริษัทลงทุนซื้อหุ้นตามที่กล่าวข้างต้น อย่างไรก็ตาม สัญญาซื้อขายหุ้นดังกล่าวจะทำกับบุคคลที่เป็นกรรมการในบริษัทผู้ขายโรงแรมและเป็นผู้รับเงินมัดจำค่าซื้อโรงแรมโดยตรงจากบริษัทย่อยตามที่กล่าวข้างต้น และราคาซื้อจะขึ้นอยู่กับผลการตรวจสอบบริษัทที่จะซื้อขายหุ้นดังกล่าว (Due diligence) ในเดือนพฤศจิกายน 2565 บริษัทย่อยได้ทำบันทึกข้อตกลงเพิ่มเติมกับบริษัทผู้ขายโรงแรมอีกครั้ง โดยทั้งสองฝ่ายตกลงขยายระยะเวลาของสัญญาและยกเว้นการคิดดอกเบี้ยออกไปจนถึงวันที่ 31 มีนาคม 2566 ฝ่ายบริหารได้แจ้งว่ากลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการดำเนินการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญอิสระทำการตรวจสอบบริษัท (Due diligence) เพื่อตกลงราคาและเงื่อนไขในการซื้อหุ้นของบริษัทโฮลดิ้งกับผู้จะขาย อย่างไรก็ตาม ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทย่อยได้จ่ายชำระเงินมัดจำค่าซื้อโรงแรมและสิทธิเครื่องหมายการค้าเพิ่มเติมจำนวน 186 ล้านบาท ส่งผลให้จนถึง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทย่อยได้ทยอยจ่ายชำระเงินมัดจำรวมแล้วจำนวน 624 ล้านบาท (ไม่รวมผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน) หรือคิดเป็นร้อยละ 84 ของราคาซื้อขายตามสัญญา (2564: 438 ล้านบาท (ไม่รวมผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน) หรือร้อยละ 59) โดยปัจจุบัน บุคคลที่เป็นผู้รับเงินมัดจำค่าซื้อโรงแรมและผู้จะขายหุ้นในบริษัทโฮลดิ้งดังกล่าวได้รับโอนกรรมสิทธิ์หุ้นในบริษัทโฮลดิ้งจากบริษัทด้านสุขภาพที่กลุ่มบริษัทลงทุนซื้อหุ้นแล้ว

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารได้แจ้งว่า โรงแรมดังกล่าวไม่มีคดีความหรือข้อพิพาทใด ๆ ดังนั้น ฝ่ายบริหารจึงเชื่อมั่นว่า โรงแรมดังกล่าวจะได้รับใบอนุญาตการประกอบธุรกิจหลังการปรับปรุงเสร็จสิ้น และสามารถเปิดดำเนินงานได้ภายในปี 2567

ข้าพเจ้าในฐานะผู้สอบบัญชีภายนอกไม่สามารถตรวจสอบรายการนี้ให้ได้อย่างมั่นใจอย่างเหมาะสมเกี่ยวกับผู้ขายที่แท้จริงว่าการจ่ายเงินมัดจำโดยตรงให้กับบุคคลท่านหนึ่งนั้นเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกับการเข้าซื้อโรงแรมรวมทั้งสิทธิเครื่องหมายการค้าและใบอนุญาตต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจโรงแรมดังกล่าว หรือการเข้าซื้อหุ้นทั้งหมดในบริษัทโฮลคิงซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ในบริษัทผู้ขายโรงแรมหรือไม่ เนื่องจากความซับซ้อนของโครงสร้างการถือครองกรรมสิทธิ์ในโรงแรมที่กลุ่มบริษัทจะซื้อตามที่กล่าวในวรรคก่อน และมูลค่าของเงินมัดจำค่าซื้อโรงแรมและสิทธิเครื่องหมายการค้าดังกล่าวยังคงขึ้นอยู่กับผลการตรวจสอบกิจการ (Due diligence) รวมทั้งความสำเร็จของการเข้าทำรายการดังกล่าว และการขอใบอนุญาตการประกอบธุรกิจเพื่อให้โรงแรมสามารถเปิดดำเนินงานได้ตามแผนธุรกิจของกลุ่มบริษัท

ในการตรวจสอบงบการเงินรวมปี 2564 ข้าพเจ้าไม่สามารถตรวจสอบให้ได้ว่าซึ่งหลักฐานที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับความเหมาะสมในการเข้าทำรายการดังกล่าว รวมถึงมูลค่าเงินมัดจำค่าซื้อโรงแรมและสิทธิเครื่องหมายการค้าด้วยเหตุผลเดียวกัน ดังนั้น ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมสำหรับปี 2564 จึงมีเงื่อนไขในเรื่องดังกล่าวไว้เช่นกัน

ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงไม่สามารถสรุปได้ว่าจำเป็นต้องปรับปรุงมูลค่าเงินมัดจำค่าซื้อโรงแรมและสิทธิเครื่องหมายการค้าดังกล่าวหรือไม่ เพียงใด ซึ่งหากจำเป็นต้องปรับปรุงจะมีผลกระทบต่อเงินมัดจำค่าซื้อโรงแรมและสิทธิเครื่องหมายการค้าและขาดทุนสะสมที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 และขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์และขาดทุนสุทธิที่แสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม รวมถึงองค์ประกอบที่เกี่ยวข้องในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ด้วยเช่นกัน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่นๆตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่องบการเงินรวมของข้าพเจ้า

ความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1 ข) เกี่ยวกับความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง กลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนจากการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องติดต่อกันหลายปี และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินหมุนเวียนรวมสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนรวมจำนวน 489 ล้านบาท และมีขาดทุนสะสมรวมจำนวน 3,180 ล้านบาท โดยหนี้สินหมุนเวียนดังกล่าวได้รวมถึงหุ้นกู้ที่ครบกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่งปีจำนวน 530 ล้านบาท (ก่อนหักค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้) นอกจากนี้ บริษัทย่อยแห่งหนึ่งของการร่วมค้าของบริษัทฯ (บริษัท ย่อยเดิม) มียอดคงค้างของเจ้าหนี้ต่างประเทศแห่งหนึ่งค้างงานก่อสร้างจำนวน 1,711 ล้านบาท ซึ่งหนี้สินดังกล่าวมีโครงการของบริษัทย่อยของการร่วมค้าเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกัน รวมทั้งมีบริษัทฯ เป็นผู้ค้ำประกันตามสัญญาค้ำประกันฯ โดยตั้งแต่ปี 2562 เจ้าหนี้นี้ค้างงานก่อสร้างได้แจ้งให้บริษัทย่อยของการร่วมค้าและบริษัทฯ ในฐานะผู้ค้ำประกันจ่ายชำระหนี้สินดังกล่าวทั้งหมดหลายครั้ง อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยของการร่วมค้าได้ขอผ่อนผันการจ่ายชำระหนี้ต่อเจ้าหนี้นี้ค้างงานก่อสร้างมาโดยตลอด ต่อมาในเดือนกุมภาพันธ์ 2564 เจ้าหนี้นี้ค้างงานก่อสร้างได้ส่งหนังสือปฏิเสธข้อเสนอมขอผ่อนผันการจ่ายชำระหนี้ของบริษัทย่อยของการร่วมค้า โดยยืนยันให้จ่ายชำระหนี้ทันทีโดยเร็วที่สุด อย่างไรก็ตาม ในเดือนเมษายน 2564 เจ้าหนี้นี้ค้างงานก่อสร้างได้ส่งหนังสือแจ้งขอเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขเกี่ยวกับวิธีระงับข้อพิพาทจากเดิมที่จะต้องไกล่เกลี่ยผ่าน Singapore International Arbitration Centre (“SIAC”) และ China International Economic and Trade Arbitration Commission (“CIETAC”) เป็นไกล่เกลี่ยผ่าน CIETAC เท่านั้น โดยเจ้าหนี้นี้ค้างงานก่อสร้างจะยินยอมขยายเวลาการจัดทำข้อตกลงการจ่ายชำระหนี้กับบริษัทย่อยของการร่วมค้าเป็นระยะเวลา 4 เดือน มิฉะนั้นจะเริ่มดำเนินการทางกฎหมาย ในเดือนกรกฎาคม 2564 บริษัทย่อยของการร่วมค้าและบริษัทฯ ได้ส่งจดหมายตอบรับการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขเกี่ยวกับวิธีระงับข้อพิพาทดังกล่าว รวมถึงการขยายกำหนดเวลาในการจัดทำข้อตกลงการจ่ายชำระหนี้เป็นภายใน 4 เดือนนับจากวันที่ลงนามในจดหมายตอบรับ ซึ่งระยะเวลาผ่อนผันดังกล่าวได้สิ้นสุดลงแล้วในวันที่ 17 พฤศจิกายน 2564 และเจ้าหนี้นี้ค้างงานก่อสร้างได้เริ่มดำเนินการทางกฎหมายโดยยื่นเรื่องต่อ CIETAC เรียกร้องให้บริษัทย่อยของการร่วมค้าและบริษัทฯ ในฐานะผู้ค้ำประกันจ่ายชำระหนี้ ต่อมาในเดือนสิงหาคม 2565 CIETAC ได้มีคำชี้ขาดข้อพิพาทให้บริษัทฯ ในฐานะผู้ค้ำประกันจ่ายชำระหนี้ของบริษัทย่อยของการร่วมค้าให้แก่เจ้าหนี้นี้ค้างงานก่อสร้างพร้อมดอกเบี้ยและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง โดยข้อพิพาทระหว่างเจ้าหนี้นี้ค้างงานก่อสร้างและบริษัทย่อยของการร่วมค้ายังอยู่ระหว่างการพิจารณาของ CIETAC ในเดือนพฤศจิกายน 2565 เจ้าหนี้นี้ค้างงานก่อสร้างได้ยื่นคำร้องต่อศาลแพ่งให้มีคำสั่งบังคับให้บริษัทฯ ดำเนินการจ่ายชำระหนี้ตามคำชี้ขาดของ CIETAC อย่างไรก็ตามในเดือนกุมภาพันธ์ 2566 บริษัทฯ ได้ยื่นเรื่องขอเพิกถอนคำชี้ขาดข้อพิพาทของ CIETAC ต่อศาล รวมทั้งได้ยื่นเรื่องต่อศาลแพ่งเพื่อคัดค้านการบังคับคดีดังกล่าว นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารแจ้งว่าบริษัทย่อยของการร่วมค้ายังคงอยู่ระหว่างการเจรจาข้อตกลงการจ่ายชำระหนี้กับเจ้าหนี้นี้ค้างงานก่อสร้าง ทั้งนี้ บริษัทฯ เชื่อมั่นว่าการที่บริษัทย่อยของการร่วมค้าไม่จ่ายชำระหนี้ที่ครบกำหนดชำระแล้วของเจ้าหนี้นี้ค้างงานก่อสร้างดังกล่าวข้างต้น รวมถึงการที่ CIETAC มีคำชี้ขาดให้บริษัทฯ จ่ายชำระหนี้แทนบริษัทย่อยของการร่วมค้าในฐานะผู้ค้ำประกันจะยังไม่ถือเป็นเหตุให้เกิดการผิณัดในมูลหนี้อื่นของบริษัทฯ เนื่องจากคำชี้ขาดดังกล่าวยังไม่ถือเป็นคำพิพากษาเสร็จเด็ดขาดเพราะศาลอยู่ระหว่างการพิจารณาคำขอเพิกถอนคำชี้ขาดของ CIETAC ที่บริษัทฯ ได้ยื่นเรื่องไป

นอกจากนี้ หนี้ดังกล่าวเป็นหนี้ที่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน ซึ่งตามประมวลกฎหมายทรัพย์สินของประเทศไทย เจ้าหนี้ต้องบังคับเอาหนี้จากทรัพย์สินที่บริษัทย่อยของการร่วมค้าได้จำนองไว้เป็นประกันเสียก่อน ก่อนการใช้สิทธิเรียกร้องให้บริษัทฯ ในฐานะผู้ค้ำประกันชำระหนี้แทน และบริษัทฯ เชื่อมั่นว่าทรัพย์สินที่ค้ำประกันดังกล่าวมีมูลค่าสูงกว่ามูลหนี้ ดังนั้น บริษัทฯ จะไม่ต้องจ่ายชำระหนี้ดังกล่าวในฐานะผู้ค้ำประกัน

กลุ่มบริษัทมีแผนที่จะออกและเสนอขายหุ้นกู้ในปี 2566 เพื่อนำมาชำระหุ้นกู้ที่ครบกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่งปี รวมทั้งจ่ายชำระหนี้เจ้าหนี้ โดยการออกหุ้นกู้ดังกล่าวจะค้ำประกันด้วยสินทรัพย์โครงการของกลุ่มบริษัทที่ยังปลอดภาระค้ำประกันและที่ปัจจุบันใช้ค้ำประกันหุ้นกู้ที่ครบกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่งปีที่จะทยอยปลดภาระค้ำประกันเมื่อชำระคืนตามที่ครบกำหนด ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทเชื่อมั่นว่าจะสามารถออกและจำหน่ายหุ้นกู้ตามแผนได้ เนื่องจากผู้บริหารมั่นใจว่านักลงทุนยังคงมีความเชื่อมั่นต่อกลุ่มบริษัท นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการเจรจากับเจ้าหนี้และคู่ค้าทางธุรกิจรายอื่นๆ เพื่อขอขยายเวลาการชำระหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ รวมทั้งอยู่ระหว่างการดำเนินการตามแผนการปรับปรุงการดำเนินงานและแผนธุรกิจเพื่อสร้างประสิทธิภาพในการดำเนินงานและกลับมาอยู่ในสถานะที่ทำกำไรอีกครั้งให้สำเร็จในอนาคต กลุ่มบริษัทเชื่อมั่นว่ากลุ่มบริษัทจะยังคงสามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง

นอกจากนี้ ภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ซึ่งจนถึงปัจจุบันยังคงส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อกิจกรรมทางธุรกิจของกลุ่มบริษัทในส่วนที่เกี่ยวกับการขายและการให้บริการจากการชะลอการตัดสินใจซื้อและโอนกรรมสิทธิ์ในอสังหาริมทรัพย์และการชะลอการใช้จ่ายของผู้บริโภค รวมทั้งการปิดกิจการโรงแรมเป็นการชั่วคราว รวมทั้งอาจมีผลกระทบต่อแผนธุรกิจในอนาคตของกลุ่มบริษัท ได้ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดในปัจจุบันและในอนาคตของกลุ่มบริษัท ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทมีการติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประเมินการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง

งบการเงินนี้ถูกจัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม สถานการณ์ดังกล่าวข้างต้นแสดงให้เห็นว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญซึ่งอาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญเกี่ยวกับความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินการให้เกิดผลสำเร็จในการเจรจากับเจ้าหนี้และคู่ค้าทางธุรกิจรายอื่นๆ การออกและเสนอขายหุ้นกู้ การปรับปรุงการดำเนินงานและแผนธุรกิจในอนาคต และรวมทั้งผลกระทบของสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินดังต่อไปนี้

- ก) ผลกระทบของสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ต่อมูลค่าในอนาคตของสินทรัพย์และความเพียงพอของประมาณการหนี้สินของกลุ่มบริษัท

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1 ข) ภายใต้อสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ซึ่งจนถึงปัจจุบันยังคงส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อเศรษฐกิจและธุรกิจและคาดว่าจะยืดเยื้อต่อไปในอนาคต สถานการณ์ดังกล่าวแตกต่างจากสภาพธุรกิจเดิมที่เคยเป็นอยู่ กลุ่มบริษัทต้องใช้ความพยายามในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง และขึ้นอยู่กับความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงาน ตลอดจนการปรับปรุงแผนธุรกิจให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจและสถานการณ์ในปัจจุบันและการปรับตัวของกลุ่มบริษัทต่อสถานการณ์ความไม่แน่นอนในอนาคต เหตุการณ์ดังกล่าวอาจส่งผลกระทบต่อมูลค่าในอนาคตของสินทรัพย์หลักที่ใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ซึ่งรวมถึง ต้นทุน โครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ที่ดินรอการพัฒนา เงินมัดจำค่าซื้อที่ดิน และรวมถึงสินทรัพย์เงินมัดจำค่าซื้อโรงแรมและสิทธิเครื่องหมายการค้า นอกจากนี้ เหตุการณ์ดังกล่าวยังอาจกระทบต่อความเพียงพอของประมาณการหนี้สินของกลุ่มบริษัท

- ข) การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับการแสดงมูลค่าที่ดินจากวิธีราคาทุนเป็นวิธีราคาที่เป็นที่ตีพิมพ์

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4 ในระหว่างปีปัจจุบัน กลุ่มบริษัทได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีในการบันทึกบัญชีมูลค่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สำหรับสินทรัพย์ประเภทที่ดิน จากเดิมที่แสดงด้วยวิธีราคาทุนเป็นวิธีราคาที่เป็นที่ตีพิมพ์ ในการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าว กลุ่มบริษัทได้ถือปฏิบัติตามข้อกำหนดของมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 ซึ่งถือเป็นการปรับมูลค่าของสินทรัพย์ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยไม่กำหนดให้ต้องนำนโยบายการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติย้อนหลังกับงบการเงินงวดบัญชีก่อน ดังนั้นจึงใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวส่งผลให้เงินลงทุนในการร่วมค้า ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและองค์ประกอบอื่น ๆ ของส่วนของผู้ถือหุ้นที่เกี่ยวข้องกับส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 (ก่อนรายการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยให้การร่วมค้าตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13) เพิ่มขึ้นจำนวน 80 ล้านบาท 2,352 ล้านบาท 470 ล้านบาท และ 1,961 ล้านบาท ตามลำดับ (งบการเงินเฉพาะกิจการ: ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและองค์ประกอบอื่น ๆ ของส่วนของผู้ถือหุ้นที่เกี่ยวข้องกับส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ เพิ่มขึ้นจำนวน 70 ล้านบาท 14 ล้านบาท และ 56 ล้านบาท ตามลำดับ) และการเปลี่ยนแปลงในส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ (สุทธิจากภาษีเงินได้) และส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในการร่วมค้าในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 เพิ่มขึ้นจำนวน 1,882 ล้านบาท และ 80 ล้านบาท

ตามลำดับ (งบการเงินเฉพาะกิจการ: การเปลี่ยนแปลงในส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ (สุทธิจากภาษีเงินได้) เพิ่มขึ้นจำนวน 56 ล้านบาท)

ค) การขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยให้การร่วมค้า

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13 ในเดือนมิถุนายน 2565 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาขายหุ้นบริษัท อนุสา เเลเจนด์ สยาม จำกัด (บริษัทย่อย) จำนวน 4 ล้านหุ้น คิดเป็นร้อยละ 100 ของหุ้นในบริษัทดังกล่าวให้แก่บริษัท อนุสา วัน จำกัด (บริษัทย่อยอีกแห่งหนึ่ง) และบริษัทฯ ได้โอนกรรมสิทธิในหุ้นดังกล่าวแก่บริษัท อนุสา วัน จำกัด แล้ว และบริษัท อนุสา วัน จำกัด ได้เข้าทำสัญญาขายหุ้นบริษัท อนุสา เเลเจนด์ สยาม จำกัด ทั้งจำนวนดังกล่าวให้แก่บริษัท อนุสา ซีเอสอาร์ จำกัด (การร่วมค้า) ในราคาขายหุ้นละ 425 บาท รวมราคา 1,700 ล้านบาท โดยสัญญาซื้อขายหุ้นดังกล่าวได้กำหนดให้ผู้ถือหุ้นของการร่วมค้าเป็นผู้ชำระค่าซื้อแก่ผู้ขายโดยตรง บริษัทฯ ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นร้อยละ 50 ของการร่วมค้าได้จ่ายชำระค่าหุ้นให้แก่บริษัทย่อยซึ่งเป็นผู้ขายครบจำนวน 850 ล้านบาทแล้ว โดยจ่ายชำระเป็นเงินสดจำนวน 110.5 ล้านบาท และจ่ายชำระส่วนที่เหลือจำนวน 739.5 ล้านบาท โดยการหักกลบหนี้กับบริษัทย่อย ผู้ถือหุ้นของการร่วมค้าอีกฝ่ายหนึ่งซึ่งถือหุ้นร้อยละ 50 ได้จ่ายชำระค่าหุ้นให้แก่บริษัทย่อยแล้วจำนวน 160.5 ล้านบาท และจะจ่ายชำระส่วนที่เหลือจำนวน 689.5 ล้านบาทภายใน 18 เดือนนับจากวันที่ทำสัญญา โดยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี และผู้ถือหุ้นในการร่วมค้าดังกล่าวได้นำหุ้นของบริษัท อนุสา ซีเอสอาร์ จำกัด จำนวน 1,175,000 หุ้น และหุ้นของบริษัทฯ จำนวน 201,612,903 หุ้น มาวางเป็นหลักประกันการจ่ายชำระเงิน โดยภายใต้เงื่อนไขตามสัญญา หากผู้ถือหุ้นของการร่วมค้าดังกล่าวผิดนัดชำระราคาตามที่กำหนดในสัญญา ผู้ถือหุ้นดังกล่าวยินยอมชำระเงินคงค้างพร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 15 ต่อปี จนกว่าจะชำระเงินคงค้างเสร็จสิ้น รวมทั้งผู้ถือหุ้นของการร่วมค้าดังกล่าวตกลงยินยอมดำเนินการใดๆ ตามที่บริษัทย่อยซึ่งเป็นผู้ขายกำหนดเพื่อให้บริษัทย่อยสามารถบังคับหลักประกันได้ ต่อมา บริษัท อนุสา วัน จำกัด ได้โอนกรรมสิทธิในหุ้นของบริษัท อนุสา เเลเจนด์ สยาม จำกัด ให้แก่การร่วมค้าแล้ว บริษัท อนุสา เเลเจนด์ สยาม จำกัด จึงเปลี่ยนสถานะจากบริษัทย่อยเป็นการร่วมค้า (กิจการที่ควบคุมร่วมกันระหว่างบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นอีกฝ่ายหนึ่ง) และบริษัทฯ จึงไม่รวมงบการเงินของบริษัท อนุสา เเลเจนด์ สยาม จำกัด ในการจัดทำงบการเงินรวมของกลุ่มบริษัทตั้งแต่วันที่ 30 มิถุนายน 2565 กลุ่มบริษัทรับรู้กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีปัจจุบันจำนวน 251.0 ล้านบาท (สุทธิจากภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องจำนวน 11.2 ล้านบาท และกำไรจากการขายเงินลงทุนส่วนที่ยังไม่ได้รับรู้จำนวนเงิน 537.3 ล้านบาท) และโอนส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ของบริษัทย่อยจำนวน 869.2 ล้านบาท จากองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นไปกำไรสะสมในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมสำหรับปีปัจจุบัน รวมทั้งบันทึกเงินค้างรับจากรายการขายหุ้นดังกล่าวจำนวน 689.5 ล้านบาท แสดงภายใต้รายการ “ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น” ในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ง) การซื้อเงินลงทุนในธุรกิจการแพทย์และสุขภาพในประเทศ

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13 กลุ่มบริษัทได้ซื้อเงินลงทุนในบริษัทแห่งหนึ่งซึ่งประกอบธุรกิจด้านการแพทย์และสุขภาพในประเทศ ซึ่งดำเนินการซื้อเสร็จสิ้นแล้วในปี 2564 การซื้อเงินลงทุนดังกล่าวเป็นไปตามมติของคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 28 กันยายน 2560 โดยกรรมการของบริษัทฯท่านหนึ่งเคยเป็นผู้ถือหุ้นและกรรมการในบริษัทดังกล่าว ในปี 2564 กลุ่มบริษัทได้บันทึกรายการบัญชีเกี่ยวกับการซื้อธุรกิจนี้ในเบื้องต้นจากการวัดมูลค่าตามวิธีซื้อ และกลุ่มบริษัทได้ประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้เสร็จสมบูรณ์แล้วในปัจจุบัน โดยมีค่าความนิยมจำนวน 174 ล้านบาท ซึ่งฝ่ายบริหารประเมินว่าเป็นประโยชน์ที่เพิ่มขึ้นจากการซื้อกิจการ กลุ่มบริษัทได้ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบเพื่อให้สะท้อนถึงรายการปรับปรุงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินที่ระบุได้ ณ วันที่ซื้อ ธุรกิจนี้เป็นธุรกิจที่มุ่งอนาคต และมูลค่าของเงินลงทุนดังกล่าวยังคงขึ้นอยู่กับความสำเร็จของการดำเนินงานของธุรกิจนี้ในอนาคต

จ) การขายบ้านพร้อมที่ดินและห้องในอาคารชุดของกลุ่มบริษัทโดยมีเงื่อนไขให้ลูกค้าสามารถใช้สิทธิขายคืนภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดในสัญญา

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 39.1 กลุ่มบริษัทขายบ้านพร้อมที่ดินและห้องในอาคารชุดบางส่วน โดยมีเงื่อนไขให้ลูกค้าสามารถใช้สิทธิขายคืนภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดในสัญญา กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้จากการขายบ้านพร้อมที่ดินและห้องในอาคารชุดดังกล่าว ณ วันที่จดทะเบียนโอนกรรมสิทธิ์และรับชำระจากลูกค้าแล้ว เนื่องจากผู้บริหารประเมินและเชื่อมั่นว่าภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดไว้ ลูกค้าจะไม่มีแรงจูงใจในการใช้สิทธิขายคืนดังกล่าว อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทบันทึกประมาณการหนี้สินจากการรับคืนห้องในอาคารชุดในงบการเงินรวมจำนวน 122 ล้านบาท (2564: 74 ล้านบาท) โดยประเมินจากโอกาสที่ลูกค้าจะใช้สิทธิขายคืนบ้านพร้อมที่ดินและห้องในอาคารชุดภายใต้สถานการณ์ปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันจากการที่ลูกค้าสามารถเลือกใช้สิทธิขายคืนบ้านพร้อมที่ดินและห้องในอาคารชุดเป็นจำนวนเงินรวม 2,161 ล้านบาท (2564: 2,080 ล้านบาท) ซึ่งกลุ่มบริษัทได้ตั้งประมาณการหนี้สินไว้แล้วส่วนหนึ่งจำนวน 122 ล้านบาท (2564: 74 ล้านบาท) ทั้งนี้ โอกาสที่ลูกค้าจะมาใช้สิทธิขายคืนดังกล่าวขึ้นอยู่กับสถานะเศรษฐกิจ และตลาดอสังหาริมทรัพย์ในอนาคต

ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีดังกล่าวแต่อย่างใด

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้า ในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบ งบการเงิน โดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับ เรื่องเหล่านี้

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบที่ได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบ งบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมความรับผิดชอบที่เกี่ยวกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติงานของข้าพเจ้า ได้รวมวิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองต่อการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูล ที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมวิธีการตรวจสอบ สำหรับเรื่องเหล่านี้ด้วย ได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงิน โดยรวม

นอกจากเรื่องที่ได้กล่าวไว้ในวรรคเกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่องบการเงินรวม และวรรคความ ไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการ ตรวจสอบสำหรับแต่ละเรื่องมีดังต่อไปนี้

การรับรู้รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์

เนื่องจากรายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์เป็นตัวเลขที่มีสาระสำคัญในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และเป็นตัวชี้วัดหลักในแง่ผลการดำเนินงานของธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ซึ่งผู้ใช้งบการเงินให้ความสนใจ นอกจากนี้ สัญญาขายอสังหาริมทรัพย์มีความหลากหลาย เช่น มีรายการส่งเสริมการขายต่างๆ จึงมีความเสี่ยง เกี่ยวกับมูลค่าและระยะเวลาในการรับรู้รายได้

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบการรับรู้รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์ของกลุ่มบริษัทโดยการ

- สุ่มตัวอย่างสัญญาขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อตรวจสอบการรับรู้รายได้ว่าเป็นไปตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญา และสอดคล้องกับนโยบายการรับรู้รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์ของกลุ่มบริษัท
- สุ่มตรวจสอบเอกสารประกอบรายการขายที่เกิดขึ้นในระหว่างปีและช่วงใกล้สิ้นรอบระยะเวลาบัญชี
- กระทบบยอดจำนวนบ้านพร้อมที่ดินและห้องในอาคารชุดที่ยังไม่โอนกับเอกสารกรรมสิทธิ์ตัวจริงและ/หรือ หนังสือยืนยันจากธนาคารสำหรับเอกสารกรรมสิทธิ์ที่เก็บโดยธนาคาร รวมถึงหนังสือยืนยันจาก บุคคลภายนอกสำหรับเอกสารกรรมสิทธิ์ที่เก็บโดยบุคคลนั้น
- วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลบัญชีรายได้เพื่อตรวจสอบความผิดปกติที่อาจเกิดขึ้นของบัญชีรายได้จากการขาย อสังหาริมทรัพย์

ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าต้นทุน โครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์และค่าเผื่อการค้อยค่าของอสังหาริมทรัพย์ เพื่อการลงทุน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เงินมัดจำค่าซื้อที่ดินและที่ดินรอการพัฒนา

การประมาณการมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับของต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เงินมัดจำค่าซื้อที่ดินและที่ดินรอการพัฒนา ต้องอาศัยดุลยพินิจของฝ่ายบริหารค่อนข้างมาก ซึ่งขึ้นอยู่กับภาวะการวิเคราะห์ในรายละเอียดเกี่ยวกับลักษณะของโครงการ ทำเลที่ตั้งของโครงการ การแข่งขันทางการตลาด สภาพเศรษฐกิจและสถานการณ์ในอุตสาหกรรม ซึ่งอาจทำให้เกิดความเสี่ยงเกี่ยวกับมูลค่าของค่าเพื่อการลดลงและค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าว

ข้าพเจ้าได้ทำความเข้าใจกระบวนการพิจารณาของกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการประเมินค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์และค่าเพื่อการด้อยค่าของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เงินมัดจำค่าซื้อที่ดินและที่ดินรอการพัฒนา และประเมินความเหมาะสมของเกณฑ์และสมมติฐานที่ฝ่ายบริหารใช้ในการพิจารณา รวมถึงได้ทำการวิเคราะห์เปรียบเทียบจำนวนเงินสุทธิที่กิจการได้รับจากการขายภายหลังวันที่ในงบการเงินกับราคาทุนของต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์แต่ละโครงการ และพิจารณาสมมติฐานและวิธีการที่ผู้ประเมินราคาอิสระใช้ในการคำนวณหามูลค่ายุติธรรมของโครงการ

ค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนและค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของเงินให้กู้ยืมแก่และดอกเบี้ยค้างรับจากบริษัทย่อยและการร่วมค้า

การพิจารณาค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้า จำเป็นต้องอาศัยดุลยพินิจที่สำคัญของฝ่ายบริหารในการประเมินและคาดการณ์ผลการดำเนินงานในอนาคตของบริษัทย่อยและการร่วมค้า ข้าพเจ้าได้สอบถามฝ่ายบริหารถึงเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าของเงินลงทุน และประเมินเกณฑ์ที่ฝ่ายบริหารใช้ในการพิจารณาเรื่องดังกล่าว และสอบทานประมาณการผลประกอบการในอนาคตของบริษัทดังกล่าว ซึ่งจัดทำโดยฝ่ายบริหาร โดยทำความเข้าใจในกระบวนการจัดทำประมาณการ รวมทั้งประเมินความเหมาะสมของข้อสมมติสำคัญที่ฝ่ายบริหารใช้ในการจัดทำประมาณการดังกล่าว

การพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของเงินให้กู้ยืมแก่และดอกเบี้ยค้างรับจากบริษัทย่อยและการร่วมค้า จำเป็นต้องอาศัยดุลยพินิจที่สำคัญของฝ่ายบริหารในการประเมินและคาดการณ์แผนการชำระคืนเงินกู้ยืมและดอกเบี้ยค้างจ่ายของบริษัทดังกล่าว ข้าพเจ้าได้ประเมินความเหมาะสมของสมมติฐานที่ฝ่ายบริหารใช้ในการประมาณการแผนดังกล่าวและสอบทานการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเป็นรายลูกหนี้ ซึ่งจัดทำโดยฝ่ายบริหาร

การวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุน

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน ซึ่งแสดงตามมูลค่ายุติธรรมในงบแสดงฐานะการเงิน เป็นจำนวนเงินประมาณ 3,373 ล้านบาท เงินลงทุนดังกล่าว ไม่มีการซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่อง ทำให้จำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่สำคัญในการเลือกเทคนิคและแบบจำลอง รวมถึงสมมติฐานต่างๆ ให้เหมาะสมสอดคล้องกับการวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าว

ข้าพเจ้าได้ประเมินสมมติฐานและวิธีการที่ที่ปรึกษาทางการเงินของบริษัทฯ ใช้ในการคำนวณหามูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าว โดยการทำความเข้าใจกระบวนการพิจารณาเลือกเทคนิคและแบบจำลอง ทดสอบสมมติฐานที่สำคัญที่ใช้ในการประมาณการมูลค่ายุติธรรม โดยการวิเคราะห์เปรียบเทียบกับข้อมูลในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน ตลอดจนสุ่มทดสอบการคำนวณมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวตามแบบจำลองทางการเงิน รวมถึงพิจารณาความรู้ ความสามารถและความเที่ยงธรรมของที่ปรึกษาทางการเงินดังกล่าว

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่อยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใดๆ ต่อข้อมูลอื่นนั้น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัทตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- รวบรวมเอกสารหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการหรือของกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญ ในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระ และการดำเนินการเพื่อขจัดอุปสรรคหรือมาตรการป้องกันของข้าพเจ้า (ถ้ามี)

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะ หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้

วรุณ ขันการนาวิ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5423

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 28 กุมภาพันธ์ 2566

งบแสดงฐานะการเงิน

รายการ	ปี 2563		ปี 2564		ปี 2565	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	12	-	136	1	29	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	36	-	116	1	881	6
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	3	-	3	-
ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	1,760	16	1,591	14	1,691	11
สินค้าคงเหลือ	10	-	69	1	160	1
เงินมัดจำค่าซื้อที่ดินและห้องชุด	90	1	90	1	90	1
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	29	-	73	1	122	1
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	171	2	-	-	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	2,108	19	2,078	18	2,976	19
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค่าประกัน	39	-	35	-	81	1
ลูกหนี้อื่นระยะยาว	142	1	130	1	228	1
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	432	4	436	4	2,098	14
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น - เงินลงทุนในตราสารทุน	-	-	-	-	3,373	22
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	7	-	863	6
เงินลงทุนในการร่วมค้า	354	3	316	3	258	2
เงินมัดจำค่าซื้อเงินลงทุน	698	7	-	-	-	-

รายการ	ปี 2563		ปี 2564		ปี 2565	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
เงินยาล่วงหน้าค่าเพิ่มทุนในการร่วมค้า	-	-	-	-	195	1
เงินมัดจำค่าซื้อที่ดิน	919	9	920	8	849	5
ที่ดินรอการพัฒนา	2,153	20	1,976	17	1,438	9
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	275	3	269	2	265	2
เงินมัดจำค่าซื้อโรงแรมและสิทธิเครื่องหมายทางการค้า	-	-	453	4	645	4
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	3,150	29	4,029	36	1,775	11
สินทรัพย์สิทธิการใช้	175	2	165	1	161	1
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	22	-	82	1	48	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	9	-	10	-	17	-
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	86	1	100	1	52	-
ค่าความนิยม	-	-	174	2	174	1
เครดิตภาษีมูลค่าเพิ่ม	62	1	64	1	10	-
เงินยาล่วงหน้าผู้รับเหมา	10	-	-	-	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	83	1	91	1	22	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	8,609	81	9,257	82	12,552	81
รวมสินทรัพย์	10,717	100	11,335	100	15,528	100
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	1,752	16	2,005	18	400	3

รายการ	ปี 2563		ปี 2564		ปี 2565	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	77	1	74	1	75	-
หุ้นกู้ระยะสั้น	68	1	38	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	122	1	135	1	143	1
เงินมัดจำรับค่าขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	85	1	-	-
เงินมัดจำและเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	188	2	314	3	251	2
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	191	2	235	2	481	3
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่นที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	212	2	212	2	16	-
หุ้นกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	801	7	983	9	527	3
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3	-	58	1	676	4
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	474	4	203	2	421	3
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	18	-	24	-	41	-
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	30	-	74	1	122	1
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	281	3	329	3	312	2
รวมหนี้สินหมุนเวียน	4,217	39	4,769	42	3,465	22
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	512	5	505	4	481	3
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	13	-	109	1	103	1

รายการ	ปี 2563		ปี 2564		ปี 2565	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น - สรุติจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	10	-	154	1	165	1
หุ้นกู้ระยะยาว - สรุติจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	882	8	1,058	9	1,675	11
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	91	1	19	-	15	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	8	-	97	1	192	1
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	6	-	14	-	16	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	15	-	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	1,522	14	1,971	17	2,647	17
รวมหนี้สิน	5,739	53	6,740	59	6,112	39
<u>ส่วนของทุนเรือนหุ้น</u>						
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	7,641	71	8,041	71	11,646	75
ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นสามัญ	10	-	(190)	(2)	(553)	(4)
ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	38	-	38	-
กำไรสะสม	(2,731)	(25)	(3,621)	(32)	(3,169)	(20)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(15)	-	16	-	1,118	7
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	74	1	311	3	336	2
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	4,978	47	4,595	41	9,416	61
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	10,717	100	11,335	100	15,528	100

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

รายการ	ปี 2563		ปี 2564		ปี 2565	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้						
รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์	456	70	496	31	507	28
รายได้จากการขายสินค้า	-	-	844	53	544	30
รายได้จากกิจกรรมให้เช่าและบริการ	187	29	201	13	297	16
รายได้จากการให้บริการทางการแพทย์	-	-	23	1	260	14
รายได้จากการให้บริการสวนสนุก	11	2	-	-	-	-
กำไรจากการขายห้องชุดให้เช่า	-	-	19	1	-	-
กำไรจากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	-	-	235	13
รวมรายได้จากการขายและบริการ	654	100	1,583	100	1,843	100
ต้นทุนขายและบริการ						
ต้นทุนขายอสังหาริมทรัพย์	342	52	451	28	360	20
ต้นทุนขายสินค้า	-	-	484	31	368	20
ต้นทุนให้เช่าและบริการ	128	20	169	11	200	11
ต้นทุนการให้บริการทางการแพทย์	-	-	16	1	175	9
ต้นทุนการให้บริการสวนสนุก	98	15	-	-	-	-
รวมต้นทุนจากการขายและบริการ	568	87	1,120	71	1,103	60
กำไรขั้นต้น	86	13	463	29	740	40

รายการ	ปี 2563		ปี 2564		ปี 2565	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้อื่น	65	10	66	4	193	10
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย						
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	67	10	246	16	194	11
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	439	67	335	21	432	23
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ทางการเงิน (โอนกลับ)	-	-	(3)	-	154	8
ขาดทุนจากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	30	5	-	-	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าทรัพย์สิน	14	2	-	-	-	-
หนี้สงสัยจะสูญ	43	7	-	-	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์อื่นที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน	8	1	36	2	4	-
กำไร (ขาดทุน) ก่อนส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(449)	(69)	(85)	(5)	149	8
และการร่วมค้า ค่าใช้จ่ายทางการเงิน และภาษีเงินได้						
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า	(83)	(13)	(95)	(6)	(216)	(12)
ต้นทุนทางการเงิน	(351)	(54)	(264)	(17)	(283)	(15)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(883)	(135)	(444)	(28)	(350)	(19)
ผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(17)	(3)	(9)	(1)	(73)	(4)

รายการ	ปี 2563		ปี 2564		ปี 2565	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
กำไร (ขาดทุน) ก่อนกำไรจากการขายเงินลงทุนและขาดทุนจากการดำเนินงานของบริษัทย่อยที่เปลี่ยนสถานะเป็นการร่วมค้า						
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยที่เปลี่ยนสถานะเป็น การร่วมค้า - สุทธิจากภาษีเงินได้	-	-	-	-	251	14
ขาดทุนจากการดำเนินงานของบริษัทย่อยที่เปลี่ยนสถานะเป็น การร่วมค้า	-	-	(424)	(27)	(226)	(12)
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	(900)	(138)	(877)	(55)	(398)	(22)
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)						
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	(928)	(142)	(889)	(56)	(417)	(23)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	28	4	12	1	19	1
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	(900)	(138)	(877)	(55)	(398)	(22)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (หน่วย:บาท)	(0.09)		(0.11)		(0.04)	

หน่วย: ล้านบาท

ปี 2563 ปี 2564 ปี 2565

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษี	(883)	(868)	(314)
รายการปรับกระทบยอดขาดทุนก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	175	180	167
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ทางการเงิน (โอนกลับ)	43	1	154
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์อื่นที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน	8	63	4
การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ	-	-	19
การปรับลดต้นทุนพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์เป็นมูลค่าสุทธิที่	(1)	-	5
คาดว่าจะได้รับ			
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	(1)
กำไรจากการปรับมูลค่ายุติธรรมเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้	-	-	(236)
วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม			
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า	83	96	216
ขาดทุนจากการด้อยค่าของทรัพย์สิน	14	-	-
โอนกลับค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้	(27)	-	-
กำไรจากการขายห้องชุดให้เช่า	-	(19)	-
ขาดทุน (กำไร) จากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	30	-	-
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	1	-	(1)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	-	-	1
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	-	1
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(2)	-	(262)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	2	4	4
ตัดจำหน่ายภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	-	1	1
ขาดทุนจากประมาณการหนี้สินจากสัญญาที่สร้างภาระ	12	9	-
กำไรที่ยังไม่รับรู้จากการขายและเช่ากลับคืน	20	13	36
ประมาณการหนี้สินจากคดีความฟ้องร้อง (โอนกลับ)	13	7	-
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(9)	136	1
รายได้ดอกเบี้ยรับ	(35)	(35)	(117)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	302	297	225
ค่าธรรมเนียมในการออกหุ้นกู้ตัดจำหน่าย	41	36	51
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์	(213)	(79)	(46)
และหนี้สินดำเนินงาน			
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(5)	153	140
ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	219	334	(12)
สินค้าคงเหลือ	-	(44)	(113)
เงินมัดจำค่าซื้อสินค้า	-	-	26

หน่วย: ล้านบาท

	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	19	(35)	(59)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	2	(11)	(3)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	68	(133)	(76)
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	(1)	(5)	6
เงินมัดจำและเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	(28)	26	(61)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	69	43	61
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	15	20
ประมาณการหนี้สิน	-	(31)	(1)
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	130	233	(118)
รับดอกเบี้ย	1	1	15
รับคืนภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	7	3	-
จ่ายภาษีเงินได้	(10)	(15)	(11)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	128	222	(114)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันลดลง (เพิ่มขึ้น)	5	4	(48)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง (เพิ่มขึ้น)	3	(6)	(104)
เงินจ่ายเพื่อลงทุนในบริษัทย่อย	(51)	(13)	-
เงินรับสุทธิจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	268
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	1	-	-
เงินมัดจำรับค่าขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	85	51
จ่ายคืนเงินมัดจำรับค่าขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(136)
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในการร่วมค้า	-	(96)	(75)
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	(609)
เงินสดรับในการขายที่ดินรอการพัฒนา	1	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดินรอการพัฒนา	(1)	-	(4)
เงินสดจ่ายในการซื้ออสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	(2)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	165	-	-
เงินสดจ่ายซื้ออาคารและอุปกรณ์	(30)	(19)	(90)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	-	-	16
จ่ายเงินมัดจำค่าซื้อโรงแรมและสิทธิเครื่องหมายการค้า	-	(438)	(186)
จ่ายเงินมัดจำเพื่อซื้อที่ดิน	-	(1)	-
เงินมัดจำรับจากการจำหน่ายที่ดินรอการพัฒนา	-	-	199
เงินสดรับจากการขายห้องชุดให้เช่า	-	191	-
เงินสดจ่ายในการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(11)	(32)	(17)
เงินสดรับคืนจากผู้รับเหมา	-	10	-
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน	83	(315)	(737)

หน่วย: ล้านบาท

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(3)	26	618
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	124	(362)	217
เงินสตรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	12	231	185
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	-	(87)	(155)
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(109)	(116)	(32)
เงินสตรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	96	20
เงินสตรับจากการออกหุ้นกู้	1,382	1,240	1,905
ชำระคืนหุ้นกู้	(1,384)	(915)	(1,763)
เงินสตรับจ่ายค่าธรรมเนียมในการออกหุ้นกู้	(37)	(34)	(70)
เงินสตรับจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	(51)	(49)	(103)
เงินสตรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	200	-
เงินสตรับจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ	-	-	104
เงินสตรับจากการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	-	200	-
จ่ายดอกเบี้ย	(169)	(211)	(183)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมจัดหาเงิน	(235)	219	743
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินลดลง	10	(2)	1
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(14)	124	(107)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	26	12	136
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	12	136	29

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท อนุศาสิริ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

1. ข้อมูลทั่วไป

- ก) บริษัท อนุศาสิริ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯ อยู่ที่ 2922/209 อาคารชาลยอัสสระทาวเวอร์ 2 ชั้น 13 (12 เอ) ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร
- ข) กลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนจากการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องติดต่อกันหลายปี และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินหมุนเวียนรวมสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนรวมจำนวน 489 ล้านบาท และมีขาดทุนสะสมรวมจำนวน 3,180 ล้านบาท โดยหนี้สินหมุนเวียนดังกล่าวได้รวมถึงหุ้นกู้ที่ครบกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่งปีจำนวน 530 ล้านบาท (ก่อนหักค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้) นอกจากนี้ บริษัทย่อยแห่งหนึ่งของการร่วมค้าของบริษัทฯ (บริษัทย่อยเดิม) มียอดคงค้างของเจ้าหนี้ต่างประเทศแห่งหนึ่งค้างงานก่อสร้างจำนวน 1,711 ล้านบาท ซึ่งหนี้สินดังกล่าวมีโครงการของบริษัทย่อยของการร่วมค้าเป็นหลักทรัพยค้ำประกัน รวมทั้งมีบริษัทฯเป็นผู้ค้ำประกันตามสัญญาค้ำประกันฯ โดยตั้งแต่ปี 2562 เจ้าหนี้นี้ค้างงานก่อสร้างได้แจ้งให้บริษัทย่อยของการร่วมค้าและบริษัทฯในฐานะผู้ค้ำประกันจ่ายชำระหนี้สินดังกล่าวทั้งหมดหลายครั้ง อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยของการร่วมค้าได้ขอผ่อนผันการจ่ายชำระหนี้ต่อเจ้าหนี้นี้ค้างงานก่อสร้างมาโดยตลอด ต่อมาในเดือนกุมภาพันธ์ 2564 เจ้าหนี้นี้ค้างงานก่อสร้างได้ส่งหนังสือปฏิเสธข้อเสนอขอผ่อนผันการจ่ายชำระหนี้ของบริษัทย่อยของการร่วมค้า โดยยืนยันให้จ่ายชำระหนี้ทันทีโดยเร็วที่สุด อย่างไรก็ตาม ในเดือนเมษายน 2564 เจ้าหนี้นี้ค้างงานก่อสร้างได้ส่งหนังสือแจ้งขอเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขเกี่ยวกับวิธีระงับข้อพิพาทจากเดิมที่จะต้องไต่ไกล่เกลี่ยผ่าน Singapore International Arbitration Centre (“SIAC”) และ China International Economic and Trade Arbitration Commission (“CIETAC”) เป็นไต่ไกล่เกลี่ยผ่าน CIETAC เท่านั้น โดยเจ้าหนี้นี้ค้างงานก่อสร้างจะยินยอมขยายเวลาการจัดทำข้อตกลงการจ่ายชำระหนี้กับบริษัทย่อยของการร่วมค้าเป็นระยะเวลา 4 เดือน มิฉะนั้นจะเริ่มดำเนินการทางกฎหมาย ในเดือนกรกฎาคม 2564 บริษัทย่อยของการร่วมค้าและบริษัทฯได้ส่งจดหมายตอบรับการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขเกี่ยวกับวิธีระงับข้อพิพาทดังกล่าว รวมถึงการขยายกำหนดเวลาในการจัดทำข้อตกลงการจ่ายชำระหนี้เป็นภายใน 4 เดือนนับจากวันที่ลงนามในจดหมายตอบรับ ซึ่งระยะเวลาผ่อนผันดังกล่าวได้สิ้นสุดลงแล้วในวันที่ 17 พฤศจิกายน 2564 และเจ้าหนี้นี้ค้างงานก่อสร้างได้เริ่มดำเนินการทางกฎหมายโดยยื่นเรื่องต่อ CIETAC เรียกร้องให้บริษัทย่อยของการร่วมค้าและบริษัทฯใน

ฐานะผู้ค้าประกันจ่ายชำระหนี้ให้แก่เจ้าหนี้ ต่อมาในเดือนสิงหาคม 2565 CIETAC ได้มีคำชี้ขาดข้อพิพาทให้บริษัทฯ ในฐานะผู้ค้าประกันจ่ายชำระหนี้ของบริษัทย่อยของการร่วมค้าให้แก่เจ้าหนี้ค่างานก่อสร้างพร้อมดอกเบี้ยและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง โดยข้อพิพาทระหว่างเจ้าหนี้ค่างานก่อสร้างและบริษัทย่อยของการร่วมค้ายังอยู่ระหว่างการพิจารณาของ CIETAC ในเดือนพฤศจิกายน 2565 เจ้าหนี้ค่างานก่อสร้างได้ยื่นคำร้องต่อศาลแพ่งให้มีคำสั่งบังคับให้บริษัทฯ ดำเนินการจ่ายชำระหนี้ตามคำชี้ขาดของ CIETAC อย่างไรก็ตามในเดือนกุมภาพันธ์ 2566 บริษัทฯ ได้ยื่นเรื่องขอเพิกถอนคำชี้ขาดข้อพิพาทของ CIETAC ต่อศาล รวมทั้งได้ยื่นเรื่องต่อศาลแพ่งเพื่อคัดค้านการบังคับคดีดังกล่าว นอกจากนี้บริษัทย่อยของการร่วมค้ายังคงอยู่ระหว่างการเจรจาข้อตกลงการจ่ายชำระหนี้กับเจ้าหนี้ค่างานก่อสร้าง ทั้งนี้ บริษัทฯ เชื่อมั่นว่าการที่บริษัทย่อยของการร่วมค้าไม่จ่ายชำระหนี้ที่ครบกำหนดชำระแล้วของเจ้าหนี้ค่างานก่อสร้างดังกล่าวข้างต้น รวมถึงการที่ CIETAC มีคำชี้ขาดให้บริษัทฯ จ่ายชำระหนี้แทนบริษัทย่อยของการร่วมค้าในฐานะผู้ค้าประกัน จะยังไม่ถือเป็นเหตุให้เกิดการผิณคดีในมูลหนี้อื่นของบริษัทฯ เนื่องจากคำชี้ขาดดังกล่าวยังไม่ถือเป็นคำพิพากษาเสร็จเด็ดขาดเพราะศาลอยู่ระหว่างการพิจารณาคำขอเพิกถอนคำชี้ขาดของ CIETAC ที่บริษัทฯ ได้ยื่นเรื่องไป นอกจากนี้ หนี้ดังกล่าวเป็นหนี้ที่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน ซึ่งตามประมวลกฎหมายทรัพย์สินของประเทศไทย เจ้าหนี้ต้องบังคับเอาหนี้จากทรัพย์สินที่บริษัทย่อยของการร่วมค้าได้จำนองไว้เป็นประกันเสียก่อน ก่อนการใช้สิทธิเรียกร้องให้บริษัทฯ ในฐานะผู้ค้าประกันชำระหนี้แทน และบริษัทฯ เชื่อมั่นว่าทรัพย์สินที่ค้ำประกันดังกล่าวมีมูลค่าสูงกว่ามูลหนี้ ดังนั้น บริษัทฯ จะไม่ต้องจ่ายชำระหนี้ดังกล่าวในฐานะผู้ค้าประกัน

กลุ่มบริษัทมีแผนที่จะออกและเสนอขายหุ้นกู้ในปี 2566 เพื่อนำมาชำระหุ้นกู้ที่ครบกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่งปีรวมทั้งจ่ายชำระหนี้เจ้าหนี้ โดยการออกหุ้นกุดังกล่าวจะค้ำประกันด้วยสินทรัพย์โครงการของกลุ่มบริษัทที่ยังปลอดภาระค้ำประกันและที่ปัจจุบันใช้ค้ำประกันหุ้นกู้ที่ครบกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่งปีที่จะทยอยปลอดภาระค้ำประกันเมื่อชำระคืนตามที่ครบกำหนด ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทเชื่อมั่นว่าจะสามารถออกและจำหน่ายหุ้นกู้ตามแผนได้ เนื่องจากผู้บริหารมั่นใจว่านักลงทุนยังคงมีความเชื่อมั่นต่อกลุ่มบริษัท นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการเจรจากับเจ้าหนี้ และคู่ค้าทางธุรกิจรายอื่นๆ เพื่อขอขยายเวลาการชำระหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ รวมทั้งอยู่ระหว่างการดำเนินการตามแผนการปรับปรุงการดำเนินงานและแผนธุรกิจเพื่อสร้างประสิทธิภาพในการดำเนินงานและกลับมาอยู่ในสถานะที่ทำกำไรอีกครั้งให้สำเร็จในอนาคต กลุ่มบริษัทเชื่อมั่นว่ากลุ่มบริษัทจะยังคงสามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง

นอกจากนี้ ภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ซึ่งจนถึงปัจจุบันยังคงส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อกิจกรรมทางธุรกิจของกลุ่มบริษัทในส่วนที่เกี่ยวกับการขายและการให้บริการจากการชะลอการตัดสินใจซื้อและโอนกรรมสิทธิ์ในอสังหาริมทรัพย์ และการชะลอการใช้จ่ายของผู้บริโภค รวมทั้งการปิดกิจการโรงแรมเป็นการชั่วคราว รวมทั้งอาจมีผลกระทบต่อแผนธุรกิจในอนาคตของกลุ่มบริษัท ได้ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดในปัจจุบันและในอนาคตของกลุ่มบริษัท ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทมีการติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง

ผู้บริหารเชื่อมั่นว่าการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ของกลุ่มบริษัทตามสมมติฐานทางบัญชีว่ากิจการจะดำเนินงานอย่างต่อเนื่องถูกต้องและเหมาะสมแล้ว ดังนั้นจึงไม่ได้มีการปรับปรุงเกี่ยวกับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนและการจัดประเภทของสินทรัพย์หรือจำนวนเงินและการจัดประเภทหนี้สินซึ่งอาจจำเป็นหากกลุ่มบริษัทไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

- 2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงานการเงินรวม

ก) งานการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท อนุสาสิริ จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน	อัตราร้อยละ	
		ประเทศ	ของการถือหุ้น	
			2565	2564
			ร้อยละ	ร้อยละ
ถือหุ้นทางตรง				
บริษัท อนุสา เเลเจนด์ สยาม จำกัด*	สวนสนุกเชิงวัฒนธรรมและศูนย์แสดงศิลปวัฒนธรรมไทย	ไทย	-	100
บริษัท อนุสา มาย โอโซน จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์สนามกอล์ฟและให้เช่าสินทรัพย์	ไทย	90	90
บริษัท ทีเอสเอสพี แพลตฟอร์ม จำกัด	กิจการนำเที่ยวทุกชนิดทั้งภายในภายนอกประเทศ	ไทย	100	100
บริษัท อนุสา มั่นนี้ จำกัด	ธุรกิจการให้บริการทางการเงินในระบบที่ไม่ใช่สถาบันการเงิน	ไทย	100	100
บริษัท เวลด์ เมคคอด อัลไลแอนซ์(ประเทศไทย) จำกัด	ลงทุนในธุรกิจโรงพยาบาลและจำหน่ายสินค้าทางการแพทย์และสุขภาพ	ไทย	87	87
บริษัท อนุสา วัน จำกัด	ธุรกิจการให้บริการ โรงแรมและให้เช่าพื้นที่	ไทย	100	100
บริษัท อนุสา เรสซิเด็นซ์ เชียงใหม่ จำกัด	หยุดดำเนินการกิจการ	ไทย	-	100
บริษัท อนุสา สเตท ทาวเวอร์ จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	ไทย	100	100
World Medical Alliance Company Limited	หยุดดำเนินการกิจการ	British Virgin Islands	100	100
บริษัท โกลบอล สเต็ม เซลล์ จำกัด	ธุรกิจด้านการแพทย์และเทคโนโลยี	ไทย	95	95
ถือหุ้นทางอ้อม				
บริษัท มาย โอโซน เรสซิเด็นซ์ จำกัด (ถือหุ้นโดยบริษัท อนุสา มาย โอโซน จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน)	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	ไทย	90	90
World Medical Alliance Hong Kong Company Limited (ถือหุ้นโดยบริษัท เวลด์ เมคคอด อัลไลแอนซ์(ประเทศไทย) จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน)	ธุรกิจด้านการแพทย์และเทคโนโลยี	ฮ่องกง	87	87
บริษัท เซฟ ที ทราเวล จำกัด (ถือหุ้นโดยบริษัท อนุสา เเลเจนด์ สยาม จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน)	พัฒนาแพลตฟอร์มการท่องเที่ยว	ไทย	-	100

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น	
			2565 ร้อยละ	2564 ร้อยละ
บริษัท ฟานาซี เมดิคอล เซ็นเตอร์ จำกัด (ถือหุ้นโดยบริษัท เวลด์ เมดิคอล อัลไลแอนซ์ (ประเทศไทย) จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 45 ของ ทุนจดทะเบียน และ World Medical Alliance Hong Kong Company Limited ในสัดส่วน ร้อยละ 45 ของทุนจดทะเบียน)	ธุรกิจโรงพยาบาล	ไทย	78	78

* เปลี่ยนสถานะจากบริษัทย่อยเป็นการร่วมค้าตามที่กล่าวในหมายเหตุข้อ 13

- ข) บริษัทจะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้
- ค) บริษัทนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
- จ) สินทรัพย์และหนี้สินตามงบการเงินของบริษัทย่อยซึ่งจัดตั้งในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ส่วนรายได้และค่าใช้จ่ายแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยรายเดือน ผลต่างซึ่งเกิดขึ้นจากการแปลงค่าดังกล่าวได้แสดงไว้เป็นรายการ “ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ” ในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
- ฉ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- ช) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมคือจำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม
- 2.3 บริษัทฯ จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อย การร่วมค้าและบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่ผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

4. การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับการแสดงมูลค่าที่ดินจากวิธีราคาทุนเป็นวิธีราคาที่ดีใหม่

ในระหว่างปีปัจจุบัน กลุ่มบริษัทได้ทบทวนและเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีในการบันทึกบัญชีมูลค่าที่ดินอาคารและอุปกรณ์สำหรับสินทรัพย์ประเภทที่ดินจากเดิมที่แสดงด้วยวิธีราคาทุนเป็นราคาที่ดีใหม่เพื่อให้งบการเงินแสดงมูลค่าที่เหมาะสมในปัจจุบัน

ในการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าว กลุ่มบริษัทได้ถือปฏิบัติตามข้อกำหนดของมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 ซึ่งถือเป็นการปรับมูลค่าของสินทรัพย์ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ซึ่งไม่กำหนดให้ต้องนำนโยบายการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติย้อนหลังกับงบการเงินงวดบัญชีก่อน ดังนั้นจึงใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

การเปลี่ยนแปลงนี้มีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน (ก่อนรายการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยให้การร่วมค้า) ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
งบแสดงฐานะการเงิน:		
เงินลงทุนในการร่วมค้าเพิ่มขึ้น	79,900	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สุทธิเพิ่มขึ้น	2,351,994	70,051
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	470,398	14,010
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น	1,956,013	56,041
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของ บริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	5,483	-

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ:		
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
การเปลี่ยนแปลงในส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ (สุทธิจากภาษีเงินได้) เพิ่มขึ้น	1,881,596	56,041
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุน ในการร่วมค้าเพิ่มขึ้น	79,900	-

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

5.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

ก) รายได้จากโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อขาย

รายได้จากการขายบ้านพร้อมที่ดินและรายได้จากการขายหน่วยในอาคารชุดพักอาศัยรับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทได้มีการโอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้กับลูกค้าแล้ว ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง กล่าวคือ เมื่อมีการจดทะเบียนโอนกรรมสิทธิ์ รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์แสดงตามมูลค่าที่ได้รับหักด้วยส่วนลดและค่าใช้จ่ายที่กลุ่มบริษัทจ่ายแทนให้แก่ลูกค้า เงื่อนไขในการจ่ายชำระเป็นไปตามงวดการจ่ายชำระที่ระบุในสัญญาที่ทำกับลูกค้า จำนวนเงินที่กลุ่มบริษัทได้รับจากลูกค้าก่อนการจดทะเบียนโอนกรรมสิทธิ์แสดงไว้เป็น “เงินมัดจำและเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า” ในงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับการขายที่ให้สิทธิในการคืนสินค้า กลุ่มบริษัทบันทึกจำนวนที่คาดว่าจะต้องคืนให้แก่ลูกค้าเป็นประมาณการหนี้สิน และบันทึกสินค้าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากลูกค้าเป็นสินทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงิน ซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าววัดมูลค่าโดยอ้างอิงกับมูลค่าตามบัญชีเดิมของสินค้าหักด้วยต้นทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในการรับคืนสินค้า รวมถึงการลดลงที่อาจเกิดขึ้นในมูลค่าของสินค้าที่คาดว่าจะได้รับคืน

ข) รายได้จากการขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้านับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทได้ออนอานาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือเมื่อมีการส่งมอบสินค้า รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับ สำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักประมาณการสินค้านับคืนและส่วนลด

ค) รายได้ค่าเช่า

รายได้ค่าเช่ารับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตามเกณฑ์คงค้างไปตลอดอายุสัญญาเช่า ค่าใช้จ่ายเริ่มแรกที่เกิดเป็นการเฉพาะเพื่อให้เกิดสัญญาเช่ารับรู้เป็นส่วนหนึ่งของค่าเช่าทั้งสิ้นตามสัญญา

ง) รายได้จากกิจการโรงแรม

รายได้ห้องพักบันทึกเป็นรายได้เมื่อแขกเข้าพักตามเกณฑ์คงค้าง รายได้ค่าอาหารและเครื่องดื่มบันทึกเมื่อมีการขายอาหารและเครื่องดื่ม รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มและแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า

จ) รายได้จากการให้บริการทางการแพทย์

รายได้จากการให้บริการทางการแพทย์รับรู้เมื่อกิจการให้บริการเสร็จสิ้น

จำนวนเงินที่กิจการได้รับจากลูกค้าแต่ยังมีภาระที่ต้องโอนสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้าแสดงไว้เป็น “เงินมัดจำและเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า” ในงบแสดงฐานะการเงิน ซึ่งจะรับรู้เป็นรายได้เมื่อได้ปฏิบัติตามภาระที่ระบุไว้ในสัญญาเสร็จสิ้น

ฉ) รายได้ค่าบริการ

รายได้ค่าบริการรับรู้เมื่อกิจการให้บริการเสร็จสิ้น

ช) รายได้ดอกเบี้ย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง โดยจะนำมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินมาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ซ) ต้นทุนการขายบ้านพร้อมที่ดินและหน่วยในอาคารชุด

ในการคำนวณหาต้นทุนขายบ้านพร้อมที่ดินและหน่วยในอาคารชุด กลุ่มบริษัทได้ทำการแบ่งสรรต้นทุนการพัฒนาทั้งหมดที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โดยคำนึงถึงต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงด้วย) ตามเกณฑ์พื้นที่ที่ขายสำหรับต้นทุนการขายบ้านพร้อมที่ดิน และตามมูลค่าขายสำหรับต้นทุนการขายหน่วยในอาคารชุด

ต้นทุนการขายอสังหาริมทรัพย์รวมถึงต้นทุนของสินค้าอื่นที่กลุ่มบริษัทได้ส่งมอบให้กับลูกค้าตามสัญญา เช่น เฟอร์นิเจอร์และเครื่องตกแต่ง ซึ่งถือเป็นส่วนควบของบ้านหรือหน่วยในอาคารชุดพักอาศัยที่ส่งมอบ ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการขาย เช่น ค่าภาษีธุรกิจเฉพาะ ค่าธรรมเนียมการโอนกรรมสิทธิ์ บันทึกเป็น ค่าใช้จ่ายเมื่อมีการขาย

ณ) ต้นทุนทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจากหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

5.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดหมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา และไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

5.3 ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์แสดงตามราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนประกอบด้วยต้นทุนที่ดิน ค่าพัฒนาที่ดิน ค่าออกแบบ ค่าสาธารณูปโภค ค่าก่อสร้าง ดอกเบี้ยจ่ายที่ถือเป็นต้นทุนของโครงการ และค่าใช้จ่ายอื่นที่เกี่ยวข้องตามที่เกิดขึ้นจริง รวมถึงประมาณการต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

กลุ่มบริษัทจะบันทึกขาดทุนจากการลดลงของมูลค่าโครงการ (ถ้ามี) ไว้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

5.4 สินค้าคงเหลือ

วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองสำหรับส่วนงานโรงแรมแสดงมูลค่าตามราคาทุนตามวิธีเข้าก่อนออกก่อนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่าและจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการบริการเมื่อมีการเบิกใช้

5.5 ต้นทุนในการได้มาซึ่งสัญญา

กลุ่มบริษัทบันทึกค่านายหน้าที่ยจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งสัญญาที่ทำกับลูกค้าเป็นสินทรัพย์และตัดเป็นค่าใช้จ่ายอย่างเป็นระบบและสอดคล้องกับรูปแบบการรับรู้รายได้ตามสัญญา และจะบันทึกค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่าสิ่งตอบแทนที่จะได้รับหักด้วยต้นทุนที่เกี่ยวข้อง

5.6 ต้นทุนการกู้ยืม

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ที่ใช้ในการได้มา การก่อสร้างหรือการผลิตสินทรัพย์หรือพัฒนาโครงการที่ต้องใช้ระยะเวลานานในการแปลงสภาพให้พร้อมใช้หรือขาย ได้ถูกนำไปรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์จนกว่าสินทรัพย์นั้นจะอยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามประสงค์หรือเมื่อการก่อสร้างเสร็จสิ้นหรือหยุดชะงักลงจนกว่าจะมีการดำเนินการพัฒนาต่อไป ส่วนต้นทุนการกู้ยืมอื่นถือเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ ต้นทุนการกู้ยืมประกอบด้วยดอกเบี้ยและต้นทุนอื่นที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืมนั้น

5.7 เงินลงทุนในบริษัทย่อย การร่วมค้า และบริษัทร่วม

เงินลงทุนในการร่วมค้าและบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย การร่วมค้า และบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

5.8 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน และค่าเสื่อมราคา

กลุ่มบริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในราคาทุนซึ่งรวมต้นทุนการทำรายการ หลังจากนั้น กลุ่มบริษัทจะบันทึกอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนคำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ 5 - 40 ปี ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนรวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน โดยไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลต่างระหว่างจำนวนเงินที่ได้รับสุทธิจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนในปีที่ตัดรายการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนออกจากบัญชี

5.9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาที่ตีใหม่ อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

กลุ่มบริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของที่ดินในราคาทุน ณ วันที่ได้สินทรัพย์มา หลังจากนั้นกลุ่มบริษัทจัดให้มีการประเมินราคาที่ดินโดยผู้ประเมินราคาอิสระและบันทึกสินทรัพย์ดังกล่าวในราคาใหม่ที่ตีใหม่ ทั้งนี้กลุ่มบริษัทจัดให้มีการประเมินราคาสินทรัพย์ดังกล่าวเป็นครั้งคราวเพื่อมิให้ราคาตามบัญชี ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานแตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

กลุ่มบริษัทบันทึกส่วนต่างซึ่งเกิดจากการตีราคาสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

- กลุ่มบริษัทบันทึกราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการตีราคาใหม่ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และรับรู้จำนวนสะสมในบัญชี “ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์” ในส่วนของผู้ถือหุ้น อย่างไรก็ตาม หากสินทรัพย์นั้นเคยมีการตีราคาลดลงและกลุ่มบริษัทได้รับรู้ราคาที่ลดลงในส่วนของกำไรหรือขาดทุนแล้ว ส่วนที่เพิ่มจากการตีราคาใหม่นี้จะถูกรับรู้เป็นรายได้ไม่เกินจำนวนที่เคยลดลงซึ่งรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายปีก่อนแล้ว
- กลุ่มบริษัทบันทึกราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ที่ลดลงจากการตีราคาใหม่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม หากสินทรัพย์นั้นเคยมีการตีราคาเพิ่มขึ้นและยังมียอดคงค้างของบัญชี “ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์” อยู่ในส่วนของผู้ถือหุ้น ส่วนที่ลดลงจากการตีราคาใหม่จะถูกรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในจำนวนที่ไม่เกินยอดคงเหลือของบัญชี “ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์”

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	20 ปี
อาคาร ส่วนปรับปรุงและสิ่งปลูกสร้าง	5 - 40 ปี
ห้องชุดและส่วนปรับปรุงห้องชุด	20 - 40 ปี
เครื่องมือทางการแพทย์	2 - 10 ปี
สนามกอล์ฟ	40 ปี
เครื่องตกแต่ง เครื่องใช้สำนักงานและอุปกรณ์ดำเนินงาน	3 - 20 ปี
ยานพาหนะ	3 - 20 ปี

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ระหว่างติดตั้งและก่อสร้าง

กลุ่มบริษัทตัดรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อกฎบริษัทตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

5.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจตามมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์นั้น ณ วันที่ซื้อธุรกิจ ส่วนสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการอื่น กลุ่มบริษัทจะบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์นั้นตามราคาทุน ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

	อายุการให้ประโยชน์
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	3 - 10 ปี
ความสัมพันธ์กับลูกค้า	14 ปี

ค่าตัดจำหน่ายรับรู้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

5.11 การรวมธุรกิจและค่าความนิยม

กลุ่มบริษัทบันทึกการรวมธุรกิจด้วยวิธีซื้อ ต้นทุนในการรวมธุรกิจวัดมูลค่าด้วยผลรวมของมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่โอนให้และมูลค่าของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อ

ในการรวมธุรกิจแต่ละครั้ง กลุ่มบริษัทมีทางเลือกที่จะวัดมูลค่าของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือด้วยมูลค่าของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของผู้ถูกซื้อตามสัดส่วนความเป็นเจ้าของ

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ พร้อมทั้งจัดประเภทรายการโดยพิจารณาจากเงื่อนไขในสัญญา สภาพทางเศรษฐกิจ และเงื่อนไขอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องที่มีอยู่ ณ วันที่ซื้อ

กลุ่มบริษัทรับรู้สิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ

กลุ่มบริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของค่าความนิยมในราคาทุน ซึ่งเท่ากับต้นทุนการรวมธุรกิจส่วนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา หากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาสูงกว่าต้นทุนการรวมธุรกิจ กลุ่มบริษัทจะรับรู้ส่วนที่สูงกว่านี้เป็นกำไรในส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

กลุ่มบริษัทแสดงค่าความนิยมตามราคาทุนหักค่าเพื่อการด้อยค่าสะสม และจะทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปีหรือเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้น

เพื่อวัตถุประสงค์ในการทดสอบการค้ำค่า กลุ่มบริษัทจะปันส่วนค่าความนิยมที่เกิดขึ้นจากการรวมธุรกิจให้กับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด (หรือกลุ่มของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) ที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เพิ่มขึ้นจากการรวมกิจการ และกลุ่มบริษัทจะทำการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแต่ละรายการ (หรือกลุ่มของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) หากมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี กลุ่มบริษัทจะรับรู้ขาดทุนจากการค้ำค่าในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน และกลุ่มบริษัทไม่สามารถกลับบัญชีขาดทุนจากการค้ำค่าของค่าความนิยมได้ในอนาคต

5.12 ที่ดินรอการพัฒนา

ที่ดินรอการพัฒนาแสดงตามราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการค้ำค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) ราคาทุนประกอบด้วยต้นทุนที่ดิน ค่าถมดิน ค่าสาธารณูปโภค ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาโครงการ และต้นทุนการกู้ยืมที่เกิดขึ้นในระหว่างการพัฒนาในอดีต

5.13 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกบริษัทฯ ควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วม และบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

5.14 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ก็ต่อเมื่อสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) กลุ่มบริษัทบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิงและหนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการรับรู้เริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	2, 20 ปี
บ้านและห้องในอาคารชุด	2 - 15 ปี
เครื่องมือทางการแพทย์	5, 10 ปี
ยานพาหนะ	5, 10 ปี

หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงได้โอนให้กับกลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวได้รวมถึงการใช้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาจะคำนวณจากอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่าจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า ค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ รวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธินั้น และการจ่ายค่าปรับเพื่การยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระนั้นได้เกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทคิดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า หรือการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้ให้เช่า

สัญญาเช่าที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน กลุ่มบริษัทบันทึกจำนวนเงินที่ได้รับตามสัญญาเช่าดำเนินงานเป็นรายได้ในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้นจากการได้มาซึ่งสัญญาเช่าดำเนินงานรวมในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์อ้างอิงและรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุสัญญาเช่า โดยใช้เกณฑ์เดียวกันกับรายได้จากสัญญาเช่า

5.15 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ รายการต่างๆของแต่ละกิจการที่รวมอยู่ในงบการเงินรวมวัดมูลค่าด้วยสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละกิจการนั้น

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

5.16 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สินทรัพย์สิทธิการใช้ อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ที่ดินรอการพัฒนา เงินมัดจำค่าซื้อที่ดิน หรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของกลุ่มบริษัทหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า และจะทำการประเมินการด้อยค่าของค่าความนิยมเป็นรายปี กลุ่มบริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ กลุ่มบริษัทประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็น ลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย กลุ่มบริษัทใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มี ความเกี่ยวข้องกัน

กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน ยกเว้นในกรณีที่ที่ดินซึ่งใช้วิธีการตีราคาใหม่และได้บันทึกส่วนเกินทุนจากการตีราคาใหม่ไว้ในส่วนของผู้ถือหุ้น ขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นไม่เกินไปกว่าส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่เคยบันทึกไว้

หากในการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ยกเว้นค่าความนิยม) มีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่าผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลง กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้น และจะกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่รับรู้ในงวดก่อนก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้กำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนภายหลังจากการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าครั้งล่าสุด โดยมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นหากกิจการไม่เคยรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงวดก่อน ๆ กลุ่มบริษัทจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยรับรู้ไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที เว้นแต่สินทรัพย์นั้นแสดงด้วยราคาที่ต่ำใหม่ การกลับรายการส่วนที่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นถือเป็นการตีราคาสินทรัพย์เพิ่ม

5.17 ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

กลุ่มบริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัท เงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

กลุ่มบริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งกลุ่มบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

กลุ่มบริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

5.18 ประเมินการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากลุ่มบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และกลุ่มบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

5.19 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

กลุ่มบริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

กลุ่มบริษัทจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

5.20 เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว หมายความว่ารวมถึง ตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อค้า เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งกลุ่มบริษัทไม่ได้เลือกจัดประเภทให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่มีกระแสเงินสดที่ไม่ได้รับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ย

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในตราสารทุนถือเป็นรายได้อื่นในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงส่วนลดหรือส่วนเกินมูลค่า รวมถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมากระหว่างหนี้สินเดิมหรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากผลต่างของกระแสเงินสดที่จะครบกำหนดชำระตามสัญญากับกระแสเงินสดทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับชำระและคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ได้มา

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

การหักกลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบแสดงฐานะการเงิน ก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

5.21 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กลุ่มบริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน แบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

6. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

การไม่รวมงบการเงินของบริษัทที่บริษัทฯ มีสัดส่วนการถือหุ้นมากกว่ากึ่งหนึ่ง

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ พิจารณาว่าบริษัทฯ ไม่มีอำนาจควบคุม Panacee Medical Hong Kong Limited ถึงแม้ว่าบริษัทฯ จะถือหุ้นในบริษัทข้างต้นในสัดส่วนร้อยละ 92.5 ซึ่งเป็นสัดส่วนที่มากกว่ากึ่งหนึ่งเนื่องจากบริษัทฯ และผู้ร่วมทุนได้ลงนามในเอกสารร่วมกันในการดำเนินการจัดตั้งบริษัทร่วมทุนข้างต้น โดยเอกสารดังกล่าวระบุว่าเรื่องที่มีสาระสำคัญต้องได้รับการอนุมัติเป็นลายลักษณ์อักษรจากผู้ร่วมทุนอย่างน้อยฝ่ายละหนึ่งคน ดังนั้น บริษัทฯ จึงพิจารณาว่าบริษัทฯ ไม่มีอำนาจควบคุมบริษัทข้างต้น เงินลงทุนในบริษัทข้างต้นถือเป็นเงินลงทุนในการร่วมค้าและไม่นำมารวมในการจัดทำงบการเงินรวม

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของเงินให้กู้ยืมแก่และดอกเบี้ยค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของเงินให้กู้ยืมแก่และดอกเบี้ยค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยการวิเคราะห์สถานะของลูกหนี้ แผนการชำระคืนเงินกู้ยืมและดอกเบี้ย รวมทั้งความเป็นไปได้ของการได้รับชำระตามแผนดังกล่าว

ประมาณการหนี้สินจากสัญญาที่สร้างภาระ

กลุ่มบริษัทต้องใช้ดุลยพินิจและข้อสมมติฐานหลายประการในการรับรู้ประมาณการหนี้สินจากสัญญาที่สร้างภาระ โดยพิจารณาจากลักษณะของรายการและสถานการณ์ที่ทำให้เกิดประมาณการหนี้สินความเป็นไปได้ของการสูญเสีย รวมถึงการประมาณการกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคต ทั้งนี้ การพิจารณาได้ทำขึ้นจากประสบการณ์และข้อมูลในอดีตรวมทั้งข้อมูลที่มีอยู่ในปัจจุบัน และประมาณการข้อมูลในอนาคตโดยมีการทบทวนจำนวนที่ประมาณไว้อย่างสม่ำเสมอซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

ค่าเผื่อการลดลงของต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ และค่าเผื่อการด้อยค่าของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ที่ดินรอการพัฒนาและเงินมัดจำค่าซื้อที่ดิน

กลุ่มบริษัทพิจารณาการลดลงของต้นทุน โครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ และการด้อยค่าของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ที่ดินรอการพัฒนาและเงินมัดจำค่าซื้อที่ดิน เมื่อพบว่ามูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์ดังกล่าวลดลงอย่างเป็นสาระสำคัญ ฝ่ายบริหารพิจารณาปรับลดมูลค่าของต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ที่ดินรอการพัฒนาและเงินมัดจำค่าซื้อที่ดิน เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนสุทธิ อย่างไรก็ตาม ความมีสาระสำคัญ และการปรับลดมูลค่าดังกล่าวขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

ประมาณการต้นทุนทั้งหมดที่จะใช้ในการพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์

ในการคำนวณต้นทุนขายบ้านพร้อมที่ดินและหน่วยในอาคารชุด กลุ่มบริษัทต้องประมาณต้นทุนทั้งหมดที่จะใช้ในการพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งต้นทุนดังกล่าวประกอบด้วย ต้นทุนที่ดินและการปรับปรุงที่ดิน ต้นทุนค่าออกแบบและก่อสร้าง ต้นทุนงานสาธารณูปโภค ต้นทุนการกู้ยืมเพื่อใช้ในการก่อสร้างโครงการ และค่าใช้จ่ายอื่นที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ประมาณการต้นทุนดังกล่าวขึ้นจากประสบการณ์ในการประกอบธุรกิจโดยจะมีการทบทวนประมาณการดังกล่าวเป็นระยะๆ หรือเมื่อต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงแตกต่างจากประมาณการต้นทุนอย่างมีสาระสำคัญ

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารต้องประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทแสดงมูลค่าของที่ดินด้วยราคาที่ตีใหม่ ซึ่งราคาที่ตีใหม่นี้ได้ประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระโดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด ซึ่งการประเมินมูลค่าดังกล่าวต้องอาศัยข้อสมมติฐานและการประมาณการบางประการ

นอกจากนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการค้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการค้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

ค่าเผื่อการค้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย การร่วมค้าและบริษัทร่วม

บริษัทฯ พิจารณาการค้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย เงินลงทุนในการร่วมค้าและเงินลงทุนในบริษัทร่วม เมื่อพบว่ามูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญเป็นระยะเวลานาน หรือมีข้อบ่งชี้ของการค้อยค่า การที่จะสรุปว่าเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานานหรือไม่จำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

ค่าความนิยม และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของค่าความนิยมและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการค้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ หรือหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้น ๆ

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น - เงินลงทุนในตราสารทุน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าว โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด ทั้งนี้ การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับตัวแปรที่ใช้ในการคำนวณ อาจมีผลกระทบต่อมูลค่ายุติธรรมที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

สัญญาเช่า

การกำหนดอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่ม - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัทไม่สามารถกำหนดอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่า ดังนั้น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการกำหนดอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัทในการคิดลดหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มเป็นอัตราดอกเบี้ยที่กลุ่มบริษัทจะต้องจ่ายในการกู้ยืมเงินที่จำเป็นเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกับสินทรัพย์สิทธิการใช้ในสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจที่คล้ายคลึง โดยมีระยะเวลาการกู้ยืมและหลักประกันที่คล้ายคลึง

คดีฟ้องร้อง

กลุ่มบริษัทมีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องแล้วและได้บันทึกประมาณการหนี้สินดังกล่าว ณ วันสิ้นรอบระยะเวลา รายงาน

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าว เป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกลุ่มบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2565	2564	2565	2564	
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ	-	-	1	1	ตามที่ระบุในสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	-	-	117	204	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR+1 ต่อปี และร้อยละ 15 ต่อปี
ซื้อลูกหนี้	-	-	500	-	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ซื้อที่ดิน	-	-	-	73	ตามที่ระบุในสัญญา
ค่าใช้จ่ายในการขาย	-	-	-	1	ตามที่ระบุในสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	4	3	ตามที่ระบุในสัญญา
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	14	15	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR+1 ต่อปี
<u>รายการธุรกิจกับการร่วมค้า</u>					
รายได้ค่าบริการ	1	-	-	-	ตามที่ระบุในสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	90	33	89	33	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.50 - 7.75 ต่อปี และ MLR + 1 ต่อปี
ขายเงินลงทุน	1,700	-	-	-	ตามที่ระบุในสัญญา
ซื้อสินค้า	20	-	-	-	ตามที่ระบุในสัญญา
รายได้ค่าเช่า	7	-	-	-	ตามที่ระบุในสัญญา
รายได้อื่น	11	-	-	-	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยจ่าย	2	-	-	-	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR+1 ต่อปี และร้อยละ 6.25 ต่อปี
ค่าใช้จ่ายอื่น	1	-	-	-	ราคาที่ตกลงร่วมกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2565	2564	2565	2564	
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม</u>					
ซื้อสินค้า	17	-	-	-	ตามที่ระบุในสัญญา
<u>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์	-	4	-	4	ตามที่ระบุในสัญญา
รายได้จากการขายสินค้า	2	-	-	-	ราคาเท่ากับบุคคลภายนอก
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ	2	-	-	-	ตามที่ระบุในสัญญา
ซื้อเงินลงทุน	454	-	454	-	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยจ่าย	7	-	7	-	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR + 1 ต่อปี และร้อยละ 8.75 - 15.00 ต่อปี
ค่าใช้จ่ายอื่น	13	1	-	-	ตามที่ระบุในสัญญา
<u>รายการธุรกิจกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์	-	3	-	3	ตามที่ระบุในสัญญา
รายได้จากการให้บริการทางการแพทย์	29	-	-	-	ราคาเท่ากับบุคคลภายนอก
ดอกเบี้ยรับ	27	-	1	-	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.50 ต่อปี
รายได้อื่น	1	-	-	-	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ซื้อเงินลงทุน	396	-	396	-	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าใช้จ่ายอื่น	14	10	2	-	ตามที่ระบุในสัญญาและราคาที่ตกลงร่วมกัน

ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
<u>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 9)</u>				
<u>ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
บริษัทย่อย	-	-	-	40
บริษัทร่วม	2,093	-	-	-
การร่วมค้า	6,811	707	-	-
กรรมการ	21,753	1,021	-	-
บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน*	5,040	5,658	732	1,092
รวมลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	35,697	7,386	732	1,132
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(474)	(474)	(256)	(256)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	35,223	6,912	476	876

ลูกหนี้อื่นระยะสั้น - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน

เงินทดรองจ่าย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กรรมการ	664	4,270	-	-
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน**	1,399	140	-	-
รวม	2,063	4,410	-	-

ดอกเบี้ยค้างรับ

บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน**	13,920	-	992	-
รวม	13,920	-	992	-

ลูกหนี้ค่าขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย (หมายเหตุ 13)

การร่วมค้า	689,500	-	500,000	-
รวม	689,500	-	500,000	-

อื่น ๆ

บริษัทย่อย	-	-	41,019	32,818
การร่วมค้า	44,078	14,942	17,597	166
กรรมการ	187	187	30	30
บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน*	14,507	7,815	8,229	778
รวม	58,772	22,944	66,875	33,792
รวมลูกหนี้อื่นระยะสั้น - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	764,255	27,354	567,867	33,792
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	(2,116)	(3,755)
รวมลูกหนี้อื่นระยะสั้น - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	764,255	27,354	565,751	30,037
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นระยะสั้น	-	-	-	-
กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	799,478	34,266	566,227	30,913

ลูกหนี้อื่นระยะยาว - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 9)

ดอกเบี้ยค้างรับ

บริษัทย่อย	-	-	364,691	771,484
การร่วมค้า	608,190	128,934	608,190	127,742
รวม	608,190	128,934	972,881	899,226
รวมลูกหนี้อื่นระยะยาว - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	608,190	128,934	972,881	899,226
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(414,484)	(32,625)	(408,770)	(428,192)
รวมลูกหนี้อื่นระยะยาว - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	193,706	96,309	564,111	471,034

เงินจ่ายล่วงหน้าค่าเพิ่มทุนในบริษัทย่อย

บริษัทย่อย

หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า

สุทธิ

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
2565	2564	2565	2564
-	-	124,320	299,630
-	-	(116,251)	(116,251)
-	-	8,069	183,379

เงินจ่ายล่วงหน้าค่าเพิ่มทุนในการร่วมค้า

การร่วมค้า

หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า / ถ้าไรจากการขายเงินลงทุน

ซึ่งยังไม่รับรู้

สุทธิ

732,000	-	732,000	-
(537,306)	-	(567,859)	-
194,694	-	164,141	-

เงินมัดจำและเงินค้ำประกันอื่น (รวมแสดงในสินทรัพย์

หมุนเวียนอื่นในงบแสดงฐานะการเงิน)

บริษัทย่อย

การร่วมค้า

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน*

รวม

-	-	-	259
-	2,378	-	-
50,000	-	50,000	-
50,000	2,378	50,000	259

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 22)

เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทร่วม

การร่วมค้า

กรรมการ

บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน*

รวมเจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

200	-	-	-
13,797	3,456	-	-
1,470	1,050	-	-
7,827	12,524	-	-
23,294	17,030	-	-

เจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เจ้าหนี้อื่น

บริษัทย่อย

การร่วมค้า

กรรมการ

บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน*

รวม

-	-	173,575	103,477
2,450	-	107	-
5,112	1,998	375	169
679	3,143	110	927
8,241	5,141	174,167	104,573

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ค่าใช้จ่ายค้ำจ่าย				
กรรมการ	1,502	-	-	-
บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน*	160	756	160	160
รวม	1,662	756	160	160
ดอกเบี้ยค้ำจ่าย				
บริษัทย่อย	-	-	74,858	61,285
การร่วมค้า	1,460	10	-	-
กรรมการ	72	774	-	-
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน*	5,454	83	5,454	84
รวม	6,986	867	80,312	61,369
รวมเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	16,889	6,764	254,639	166,102
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	40,183	23,794	254,639	166,102
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน*	-	3,467	-	1,421
รวม	-	3,467	-	1,421
เงินมัดจำรับค่าขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย				
การร่วมค้า	-	85,000	-	85,000
รวม	-	85,000	-	85,000
เงินมัดจำรับค่าขายเงินลงทุนในการร่วมค้า				
บริษัทย่อย	-	-	202,051	138,337
รวม	-	-	202,051	138,337
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า				
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน**	8,004	22,109	608	608
รวม	8,004	22,109	608	608
เงินประกันอื่น (รวมแสดงในหนี้สินหมุนเวียนอื่น				
ในงบแสดงฐานะการเงิน)				
บริษัทย่อย	-	-	254	240
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน**	75	75	75	75
รวม	75	75	329	315

* มีกรรมการหรือผู้ถือหุ้นร่วมกัน

** ผู้ถือหุ้นหรือเกี่ยวข้องกันผ่านกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เงินจ่ายล่วงหน้าค่าเพิ่มทุนในบริษัทย่อย

World Medical Alliance Company Limited

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 14/2558 เมื่อวันที่ 25 พฤศจิกายน 2558 ได้มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนในบริษัทย่อย (World Medical Alliance Company Limited) ไม่เกิน 185 ล้านบาท (หุ้นจำนวน 249.95 ล้านหุ้น หุ้นละ 0.02 ดอลลาร์สหรัฐ) โดยการทยอยชำระตามความจำเป็น ความเหมาะสมทางธุรกิจ และสถานะทางการเงินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ ได้จ่ายเงินล่วงหน้าค่าเพิ่มทุนใน World Medical Alliance Company Limited จำนวน 124 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ยังไม่ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนดังกล่าว ดังนั้นบริษัทฯ จึงได้แสดงเงินจ่ายล่วงหน้านี้เป็น “เงินจ่ายล่วงหน้าค่าเพิ่มทุนในบริษัทย่อย” ในงบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ บันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินจ่ายล่วงหน้าค่าเพิ่มทุนในบริษัทย่อย จำนวน 116 ล้านบาท (2564: 116 ล้านบาท)

บริษัท เวลด์ เมดิคอล อัลไลแอนซ์(ประเทศไทย) จำกัด

ในระหว่างปี 2564 บริษัทฯ ได้จ่ายเงินล่วงหน้าค่าเพิ่มทุนในบริษัท เวลด์ เมดิคอล อัลไลแอนซ์(ประเทศไทย) จำกัด (“WMAT”) จำนวน 175 ล้านบาท ซึ่งเป็นไปตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2564 ที่ประชุมเมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2564 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเพิ่มทุนใน World Medical Alliance Hong Kong Company Limited (“WMAHK”) บริษัทฯ จะทำการเพิ่มเงินลงทุนใน WMAT เพื่อให้ WMAT ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใน WMAHK นำไปใช้ในการเพิ่มทุนใน WMAHK ตามลำดับ อย่างไรก็ตาม WMAT ยังไม่ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนดังกล่าว ดังนั้นบริษัทฯ จึงได้แสดงเงินจ่ายล่วงหน้านี้เป็น “เงินจ่ายล่วงหน้าค่าเพิ่มทุนในบริษัทย่อย” ในงบแสดงฐานะการเงิน

ต่อมาเมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2565 ได้มีมติอนุมัติเรื่องการปรับเปลี่ยนโครงสร้างการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท จึงยกเลิกการเพิ่มทุนใน WMAT และในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ ได้รับชำระคืนเงินจ่ายล่วงหน้าค่าเพิ่มทุนดังกล่าวแล้วทั้งจำนวน

เงินจ่ายล่วงหน้าค่าเพิ่มทุนในการร่วมค้า

บริษัท อนุสา ซีเอสอาร์ จำกัด

เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารของบริษัท อนุสา ซีเอสอาร์ จำกัด ได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนของบริษัทจำนวน 1,564 ล้านบาท โดยผู้ถือหุ้น 2 ฝ่ายของการร่วมค้าจะลงทุนตามสัดส่วนการถือหุ้น โดยมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อนำเงินมาชำระค่าซื้อหุ้นบริษัท อนุสา เลเจนด์ สยาม จำกัด ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13 บริษัทฯ ได้ชำระเงินเพิ่มทุนแล้วจำนวน 782 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม เนื่องจากการร่วมค้ายังไม่ได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุน ดังนั้น บริษัทฯ จึงแสดงเงินดังกล่าวเป็น “เงินจ่ายล่วงหน้าค่าเพิ่มทุนในการร่วมค้า” ในงบแสดงฐานะการเงิน ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ บันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินจ่ายล่วงหน้าค่าเพิ่มทุนจำนวน 568 ล้านบาท

ต่อมา บริษัท อนุสา ซีเอสอาร์ จำกัด ได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนส่วนหนึ่งจำนวน 100 ล้านบาท กับกระทรวงพาณิชย์แล้วในวันที่ 29 กันยายน 2565

เงินมัดจำรับค่าขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 7/2564 มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ขายเงินลงทุนในบริษัท อนุสา เจริญดี สยาม จำกัด (บริษัทย่อย) ให้กับบริษัท อนุสา ซีเอสอาร์ จำกัด (การร่วมค้า) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ ได้รับชำระเงินมัดจำค่าขายเงินลงทุนจำนวน 85 ล้านบาท ดังนั้นบริษัทฯ จึงแสดงเงินรับดังกล่าวเป็น “เงินมัดจำรับค่าขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย” ในงบแสดงฐานะการเงิน

อย่างไรก็ตาม เมื่อวันที่ 9 มิถุนายน 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 4/2565 มีมติอนุมัติการจัดโครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท โดยให้บริษัทฯ โอนขายหุ้นบริษัท อนุสา เจริญดี สยาม จำกัด ทั้งจำนวนให้กับบริษัท อนุสา วัน จำกัด (บริษัทย่อยอีกแห่งหนึ่ง) รวมถึงโอนสิทธิและหน้าที่ทุกประการให้แก่ บริษัท อนุสา วัน จำกัด ในการขายหุ้นบริษัท อนุสา เจริญดี สยาม จำกัด ให้บริษัท อนุสา ซีเอสอาร์ จำกัด ดังนั้น บริษัทฯ จึงได้ชำระคืนเงินมัดจำรับค่าขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยทั้งจำนวนให้กับบริษัท อนุสา ซีเอสอาร์ จำกัด

เงินมัดจำรับค่าขายเงินลงทุนในการร่วมค้า

เมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2564 มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ โอนขายหุ้นสามัญของ Panacee Medical Hong Kong Limited (การร่วมค้า) ที่บริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 92.5 ของทุนจดทะเบียนทั้งจำนวน รวมถึงภาระผูกพันในการจ่ายชำระค่าซื้อเงินลงทุนส่วนที่เหลือจำนวน 0.25 ล้านดอลลาร์สหรัฐ ให้กับบริษัท เวลด์ เมดิคอล อัลโลแอนซ์(ประเทศไทย) จำกัด (บริษัทย่อย) ทั้งนี้เพื่อเป็นการจัดโครงสร้างการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทในการลงทุนในธุรกิจทางด้านสุขภาพ การแพทย์ และเทคโนโลยีทั้งในประเทศและต่างประเทศ

เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2564 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้นในบริษัทดังกล่าวกับบริษัทย่อยในราคาขายจำนวน 202 ล้านบาท (เทียบเท่า 6.25 ล้านดอลลาร์สหรัฐ) และโอนภาระในการจ่ายชำระค่าซื้อเงินลงทุนส่วนที่เหลือให้แก่บริษัทย่อยทั้งจำนวน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ ได้รับชำระค่าขายเงินลงทุนดังกล่าวแล้วทั้งจำนวน อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ยังอยู่ระหว่างการดำเนินการโอนกรรมสิทธิ์หุ้นในการร่วมค้าให้แก่บริษัทย่อย ดังนั้น บริษัทฯ จึงแสดงเงินรับดังกล่าวเป็น “เงินมัดจำรับค่าขายเงินลงทุนในการร่วมค้า” ในงบแสดงฐานะการเงิน

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน และเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมระหว่างกลุ่มบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และรายการเคลื่อนไหวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่			ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2564	ระหว่างปี	ระหว่างปี	31 ธันวาคม 2565
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
<u>การร่วมค้า</u>				
บริษัท เอ็น โฮเทล จำกัด	25,935	8,230	-	34,165
บริษัท สิริ แกรนด์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด	265,200	-	-	265,200
บริษัท ริสแลนด์ แกรนด์ จำกัด	137,700	-	-	137,700
บริษัท อัดดา फिल्म จำกัด	7,000	-	(7,000)	-
บริษัท อนุสา ซีเอสอาร์ จำกัด	-	468,024	(60,810)	407,214
บริษัท อนุสา เลเจนด์ สยาม จำกัด*	-	1,282,630	(10,200)	1,272,430
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน**	2,641	-	-	2,641
รวม	438,476	1,758,884	(78,010)	2,119,350
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	(18,337)	-	(18,337)
รวมเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	438,476	1,740,547	(78,010)	2,101,013
หัก: ส่วนที่คาดว่าจะได้รับชำระภายในหนึ่งปี	(2,641)			(2,641)
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิจากส่วนที่คาดว่าจะได้รับชำระภายในหนึ่งปี	435,835			2,098,372

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่			ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2564	ระหว่างปี	ระหว่างปี	31 ธันวาคม 2565
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
<u>บริษัทย่อย</u>				
บริษัท อนุสา มาย โอโซน จำกัด	38,343	870,553	(460,374)	448,522
บริษัท อนุสา เลเจนด์ สยาม จำกัด*	1,215,375	67,254	(1,282,629)	-
บริษัท อนุสา วัน จำกัด	679,396	183,632	(863,028)	-
บริษัท เวิลด์ เมดิคอล อัลไลแอนซ์ (ประเทศไทย) จำกัด	-	174,280	(174,280)	-
บริษัท อนุสา สเตท ทาวเวอร์ จำกัด	48,240	20,880	(19,060)	50,060
อื่น ๆ	8,398	43,244	(33,650)	17,992

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่			ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2564	ระหว่างปี	ระหว่างปี	31 ธันวาคม 2565
การร่วมค้า				
บริษัท เอ็น โฮเทล จำกัด	25,935	8,230	-	34,165
บริษัท ศิริ แกรนด์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด	265,200	-	-	265,200
บริษัท ริสแลนด์ แกรนด์ จำกัด	137,700	-	-	137,700
บริษัท อนุสา ซีเอสอาร์ จำกัด	-	468,024	(60,810)	407,214
บริษัท อนุสา เจริญดี สยาม จำกัด*	-	1,282,630	(10,200)	1,272,430
รวม	2,418,587	3,118,727	(2,904,031)	2,633,283
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(679,396)	(18,337)	679,396	(18,337)
รวมเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	1,739,191	3,100,390	(2,224,635)	2,614,946
หัก: ส่วนที่คาดว่าจะได้รับชำระภายในหนึ่งปี	(86,783)			(70,970)
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิจาก				
ส่วนที่คาดว่าจะได้รับชำระภายในหนึ่งปี	1,652,408			2,543,976

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ยอดคงเหลือต้นปี	-	-	679,396	581,191
สำรองผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	18,337	-	18,337	98,205
จำนวนที่ได้รับคืนจากการหักกลับหนี้	-	-	(679,396)	-
ยอดคงเหลือปลายปี	18,337	-	18,337	679,396

	งบการเงินรวม				
	ยอดคงเหลือ				ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ขาดทุนที่ยังไม่ได้เกิดขึ้น	ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2564	ระหว่างปี	ระหว่างปี	จริงจากอัตราแลกเปลี่ยน	31 ธันวาคม 2565
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
<u>การร่วมค้า</u>					
บริษัท อนุสา ซีเอสอาร์ จำกัด	-	19,600	(8,000)	-	11,600
Panacee Medical Hong Kong Limited	14,350	-	-	506	14,856
<u>กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
บริษัท อนุสาศิริ แกรนด์ จำกัด (มหาชน)	-	184,020	(171,720)	-	12,300
บริษัท ธนา พาวเวอร์ โซลดิ้ง จำกัด	-	600,000	-	-	600,000
กรรมการ	16,181	23,415	(27,500)	-	12,096
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน**	27,671	16,911	(19,127)	-	25,455
รวม	58,202	843,946	(226,347)	506	676,307

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่	ระหว่างปี	ระหว่างปี	ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2564	ระหว่างปี	ระหว่างปี	31 ธันวาคม 2565
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
<u>บริษัทย่อย</u>				
บริษัท โกลบอล สเต็ม เซลล์ จำกัด	620	360	(980)	-
บริษัท ทีเอสเอสพี แพ็คฟอรั่ม จำกัด	192,815	30,000	(184,760)	38,055
บริษัท เวลด์ เมคคอด อัลโลแอนซ์ (ประเทศไทย) จำกัด	-	465,120	(228,600)	236,520
<u>กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
บริษัท อนุสาศิริ แกรนด์ จำกัด (มหาชน)	-	184,020	(171,720)	12,300
บริษัท ธนา พาวเวอร์ โซลดิ้ง จำกัด	-	600,000	-	600,000
รวม	193,435	1,279,500	(586,060)	886,875

* เปลี่ยนสถานะจากบริษัทย่อยเป็นการร่วมค้า ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13

** กรรมการหรือผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564
ผลประโยชน์ระยะสั้น	24	21
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	-	-
รวม	24	21

การค้ำประกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีภาระจากการค้ำประกันให้กับบริษัทย่อยและการร่วมค้ำตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 39.4

8. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เงินสด	2,286	1,882	360	343
เช็คในมือ	7	-	-	-
เงินฝากธนาคาร	27,059	134,591	5,863	100,469
รวม	29,352	136,473	6,223	100,812

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เงินฝากออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.10 ถึง 0.50 ต่อปี (2564: ร้อยละ 0.05 ถึง 0.40 ต่อปี)

9. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	4,308	213	-	-
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	12,480	196	-	-
3 - 6 เดือน	6,805	380	-	-
6 - 12 เดือน	5,924	321	-	-
มากกว่า 12 เดือน	6,180	6,276	732	1,132
รวม	35,697	7,386	732	1,132
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(474)	(474)	(256)	(256)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	35,223	6,912	476	876
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	19,572	11,450	400	361
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	7,278	3,003	592	710
3 - 6 เดือน	4,589	2,372	208	1,057
6 - 12 เดือน	5,333	2,523	-	2,117
มากกว่า 12 เดือน	30,059	25,470	17,439	14,945
รวม	66,831	44,818	18,639	19,190
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(25,531)	(22,805)	(13,330)	(11,653)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	41,300	22,013	5,309	7,537
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	76,523	28,925	5,785	8,413
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น				
เงินทดรองจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,063	4,410	-	-
เงินทดรองจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	5,123	8,768	642	88
ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	13,920	-	992	-
ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	142	26	113	-
เงินมัดจำค่าซื้อที่ดินรอรับคืน - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	15,000	40,000	15,000	40,000
ลูกหนี้ค่าขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	689,500	-	500,000	-
อื่น ๆ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	58,772	22,944	66,875	33,792
อื่น ๆ - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	22,974	18,785	2,856	1,276
รวม	807,494	94,933	586,478	75,156
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(2,950)	(7,795)	(2,116)	(3,755)
รวมลูกหนี้อื่นระยะสั้น - สุทธิ	804,544	87,138	584,362	71,401

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นระยะสั้น - สุทธิ	881,067	116,063	590,147	79,814
ลูกหนี้อื่นระยะยาว				
ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	608,190	128,934	972,881	899,226
เงินมัดจำค่าซื้อที่ดินรอรับคืน - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	40,000	40,000	40,000	40,000
รวม	648,190	168,934	1,012,881	939,226
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(420,588)	(38,903)	(414,873)	(434,471)
รวมลูกหนี้อื่นระยะยาว - สุทธิ	227,602	130,031	598,008	504,755

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นมีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ยอดคงเหลือต้นปี	69,977	68,423	450,135	334,339
สำรองผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	130,358	2,647	79,129	115,796
ตัดจำหน่าย	(385)	(1,093)	(1,639)	-
เปลี่ยนสถานะบริษัทย่อยเป็นการร่วมค้า	249,593	-	-	-
จำนวนที่ได้รับคืนจากการหักกลบนี	-	-	(97,050)	-
ยอดคงเหลือปลายปี	449,543	69,977	430,575	450,135

10. ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ที่ดิน	240,214	238,740	175,614	174,419
ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างระหว่างพัฒนา	410,609	369,623	271,159	250,463
ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่พัฒนาแล้ว	848,275	913,896	823,775	913,897
ห้องชุดเพื่อขาย	209,114	80,758	174,098	47,391
ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	1,643,857	1,603,017	1,380,290	1,386,170
หัก: ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าโครงการ	(17,242)	(12,310)	(17,242)	(12,310)
ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ - สุทธิ	1,690,970	1,590,707	1,427,404	1,373,860

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทบันทึกสิทธิในการรับคืนห้องชุดเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์จำนวน 109 ล้านบาท (2564: 54 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 95 ล้านบาท 2564: 35 ล้านบาท)

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทย่อยได้รวมต้นทุนการกู้ยืมเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์จำนวน 6 ล้านบาท (2564: 3 ล้านบาท) โดยคำนวณจากอัตราการจัดตั้งขึ้นเป็นทุนในอัตราร้อยละ 6.2 - 6.7 (2564: อัตราร้อยละ 6.2)

กลุ่มบริษัทได้นำที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่มีอยู่บนที่ดิน ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 942 ล้านบาท (2564: 1,047 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 938 ล้านบาท 2564: 994 ล้านบาท) ไปจดจำนองเพื่อเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน เงินกู้ยืมจากกิจการอื่น และหุ้นกู้ระยะยาวของกลุ่มบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีรายได้ที่คาดว่าจะรับรู้ในอนาคตจากการขายอสังหาริมทรัพย์สำหรับการที่ยังปฏิบัติไม่เสร็จสิ้นของสัญญาที่ทำกับลูกค้าเป็นจำนวนเงิน 188 ล้านบาท ซึ่งคาดว่าจะรับรู้ในอนาคตภายในปี 2566

11. เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

ยอดคงเหลือนี้ คือ บัญชีเงินฝากธนาคารซึ่งกลุ่มบริษัทได้นำไปค้ำประกันการออกหนังสือค้ำประกันในนามของกลุ่มบริษัท และค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะยาวกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งและค้ำประกันต่อศาลเพื่อคุ้มครองชั่วคราวการบังคับคดี

12. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น - เงินลงทุนในตราสารทุน

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
<u>สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม</u>				
<u>ผ่านกำไรหรือขาดทุน</u>				
ตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน				
บริษัท วินด์ เอนเนอร์ยี่ โฮลดิ้ง จำกัด	3,373,375	-	3,373,375	-

ในเดือนเมษายนและพฤษภาคม 2565 บริษัทฯได้ทยอยซื้อหุ้นสามัญในบริษัท วินด์ เอนเนอร์ยี่ โฮลดิ้ง จำกัด (“WEH”) จากผู้ถือหุ้นรายย่อยของ WEH จำนวนรวม 7,748,294 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ในราคาซื้อหุ้นละ 405 บาท (อ้างอิงจากราคาที่ประเมินโดยที่ปรึกษาทางการเงิน) มูลค่ารวม 3,138 ล้านบาท โดยคิดเป็นร้อยละ 7 ของทุนที่ออกและชำระแล้วของ WEH บริษัทฯจ่ายชำระค่าซื้อโดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯจำนวน 3,486,732,300 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 30 ของทุนที่ออกและชำระแล้วของบริษัทฯ ในราคาขายหุ้นละ 0.90 บาท ด้วยอัตราแลกเปลี่ยน (Share swap) ที่ 1 หุ้นสามัญของ WEH ต่อ 450 หุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้นำเงินลงทุนในบริษัท วินด์ เอนเนอร์ยี่ โฮลดิ้ง จำกัด ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 1,132 ล้านบาท ไปค้ำประกันเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีสิทธินำเงินลงทุนดังกล่าวไปจำหน่ายได้ หากบริษัทฯ ผลิตเงินไขที่กำหนดในสัญญาเงินกู้ยืม

13. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

13.1 รายละเอียดของเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ

บริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		(หน่วย: พันบาท)	
					ราคาทุน	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
			ร้อยละ	ร้อยละ		
บริษัท นูสา เลเจนด์ สยาม จำกัด	-	400,000	-	99.99	-	399,960
บริษัท นูสา มาย โอโซน จำกัด	1,000,000	1,000,000	90.00	90.00	899,998	899,998
บริษัท ทีเอสเอสพี แพสตีฟอรัม จำกัด	50,000	200,000	99.99	99.99	49,999	199,999
บริษัท นูสา มั่นนี้ จำกัด	90,000	90,000	99.99	99.99	89,999	89,999
บริษัท เวิลด์ เมดิกอล อัลไลแอนซ์(ประเทศไทย) จำกัด	1,300,000	1,300,000	87.00	87.00	1,131,000	1,131,000
บริษัท นูสา วัน จำกัด	40,000	40,000	99.99	99.99	40,000	40,000
บริษัท นูสา เรสซิเดนซ์ เชียงใหม่ จำกัด	-	18,000	-	99.99	-	18,000
บริษัท นูสา สเตท ทาวเวอร์ จำกัด	5,000	5,000	99.99	99.99	5,000	5,000
World Medical Alliance Company Limited *	37	37	100.00	100.00	37	37
บริษัท โกลบอล สเต็ม เซลล์ จำกัด	50,000	50,000	95.00	95.00	47,499	47,499
รวม					2,263,532	2,831,492
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย					(40,036)	(40,036)
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ					2,223,496	2,791,456

* ทุนเรียกชำระแล้วของ World Medical Alliance Company Limited เท่ากับ USD 1,000

บริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นโดยตรง

บริษัท นูสา เลเจนด์ สยาม จำกัด

เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 7/2564 มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ขายเงินลงทุนในบริษัท นูสา เลเจนด์ สยาม จำกัด (บริษัทย่อย) ให้กับบริษัท นูสา ซีเอสอาร์ จำกัด (การร่วมค้า) จำนวน 4,000,000 หุ้น ราคาหุ้นละ 425 บาท ราคารวม 1,700 ล้านบาท

อย่างไรก็ตาม ต่อมาเมื่อวันที่ 9 มิถุนายน 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 4/2565 มีมติอนุมัติการจัดโครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท โดยให้บริษัทฯ โอนขายหุ้นบริษัท นุสา เลเจนด์ สยาม จำกัด ทั้งจำนวนให้แก่บริษัท นุสา วัน จำกัด (บริษัทย่อยอีกแห่งหนึ่ง) รวมถึงโอนสิทธิและหน้าที่ทุกประการให้แก่บริษัท นุสา วัน จำกัด ในการขายหุ้นบริษัท นุสา เลเจนด์ สยาม จำกัด ให้บริษัท นุสา ซีเอสอาร์ จำกัด โดยบริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาขายหุ้นบริษัท นุสา เลเจนด์ สยาม จำกัด จำนวน 4 ล้านหุ้น คิดเป็นร้อยละ 100 ของหุ้นในบริษัทดังกล่าว ให้แก่บริษัท นุสา วัน จำกัด และบริษัทฯ ได้โอนกรรมสิทธิในหุ้นดังกล่าวแก่บริษัท นุสา วัน จำกัดแล้ว

เมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2565 บริษัท นุสา วัน จำกัด ได้เข้าทำสัญญาขายหุ้นบริษัท นุสา เลเจนด์ สยาม จำกัด ทั้งจำนวน ให้แก่บริษัท นุสา ซีเอสอาร์ จำกัด ในราคาขายหุ้นละ 425 บาท รวมราคา 1,700 ล้านบาท โดยสัญญาซื้อขายหุ้นดังกล่าวได้กำหนดให้ผู้ถือหุ้นของการร่วมค้าเป็นผู้ชำระค่าซื้อแก่ผู้ขายโดยตรง บริษัทฯ ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นร้อยละ 50 ของการร่วมค้าได้ชำระค่าหุ้นให้แก่บริษัทย่อยซึ่งเป็นผู้ขายครบจำนวน 850 ล้านบาทแล้ว โดยชำระเป็นเงินสดจำนวน 110.5 ล้านบาท และชำระส่วนที่เหลือจำนวน 739.5 ล้านบาท โดยการหักกลบหนี้กับบริษัทย่อย ผู้ถือหุ้นของการร่วมค้าอีกฝ่ายหนึ่งซึ่งถือหุ้นร้อยละ 50 ได้ชำระค่าหุ้นให้แก่บริษัทย่อยแล้วจำนวน 160.5 ล้านบาท และจะชำระส่วนที่เหลือจำนวน 689.5 ล้านบาท ภายใน 18 เดือนนับจากวันที่ทำสัญญา โดยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี มีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 3 เดือน และผู้ถือหุ้นในการร่วมค้าดังกล่าวได้นำหุ้นของบริษัท นุสา ซีเอสอาร์ จำกัด จำนวน 1,175,000 หุ้น และหุ้นของบริษัทฯ จำนวน 201,612,903 หุ้น มาวางเป็นหลักประกันการชำระเงิน โดยภายใต้เงื่อนไขตามสัญญา หากผู้ถือหุ้นของการร่วมค้าดังกล่าวผิดนัดชำระราคาตามที่กำหนดในสัญญา ผู้ถือหุ้นดังกล่าวยินยอมชำระเงินคงค้างพร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 15 ต่อปี จนกว่าจะชำระเงินคงค้างเสร็จสิ้น รวมทั้งผู้ถือหุ้นของการร่วมค้าดังกล่าวตกลงยินยอมดำเนินการใดๆ ตามที่บริษัทย่อยซึ่งเป็นผู้ขายกำหนดเพื่อให้บริษัทย่อยสามารถบังคับหลักประกันได้

เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2565 บริษัท นุสา วัน จำกัด ได้โอนกรรมสิทธิในหุ้นของบริษัท นุสา เลเจนด์ สยาม จำกัด ให้แก่การร่วมค้าแล้ว บริษัท นุสา เลเจนด์ สยาม จำกัด จึงเปลี่ยนสถานะจากบริษัทย่อยเป็นการร่วมค้า (กิจการที่ควบคุมร่วมกันระหว่างบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นอีกฝ่ายหนึ่ง) และบริษัทฯ จึงไม่รวมงบการเงินของบริษัท นุสา เลเจนด์ สยาม จำกัด ในการจัดทำงบการเงินรวมของกลุ่มบริษัทตั้งแต่วันที่ 30 มิถุนายน 2565

กลุ่มบริษัทรับรู้กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีปัจจุบันจำนวน 251.0 ล้านบาท (สุทธิจากภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องจำนวน 11.2 ล้านบาท และกำไรจากการขายเงินลงทุนส่วนที่ยังไม่ได้รับรู้ จำนวนเงิน 537.3 ล้านบาท) และโอนส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ของบริษัทย่อยจำนวน 869.2 ล้านบาท จากองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นไปกำไรสะสมในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมสำหรับปีปัจจุบัน รวมทั้งบันทึกเงินค้างรับจากรายการขายหุ้นจำนวน

689.5 ล้านบาท แสดงภายใต้รายการ “ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น” ในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ต่อมาเมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาซื้อขายสินทรัพย์แบบมีหลักประกันกับบริษัท อนุสา วัน จำกัด ในการซื้อรายการลูกหนี้เงินค้างรับจากการจำหน่ายหุ้นบริษัท อนุสา เลเจนด์ สยาม จำกัด จำนวนข้างต้นในราคา 500 ล้านบาท พร้อมทั้งรับโอนหลักประกันในลูกหนี้ดังกล่าวเพื่อจัดโครงสร้างการบริหารจัดการทางการเงินของกลุ่มบริษัท

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของบริษัท อนุสา เลเจนด์ สยาม จำกัด และบริษัทย่อย ณ วันที่บริษัทฯ สิ้นสุดการควบคุม และเปลี่ยนสถานะเป็นการร่วมค้า (กิจการที่ควบคุมร่วมกัน) ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สินทรัพย์

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	60
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	25
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	4,626
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	43
อื่นๆ	135
รวมสินทรัพย์	4,892

หนี้สิน

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	2,268
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,283
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	210
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	435
อื่นๆ	71
รวมหนี้สิน	4,267
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ	625

ทั้งนี้ ผลการดำเนินงานของบริษัท อนุสา เติเจนต์ สยาม จำกัด และบริษัทย่อยแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับรอบระยะเวลา	
	6 เดือน สิ้นสุดวันที่	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่
	30 มิถุนายน 2565	31 ธันวาคม 2564
รายได้		
รายได้จากการให้บริการสวนสนุก	4,223	589
รายได้ค่าเช่า	10,640	5,361
รายได้อื่น	7,814	1,542
รวมรายได้	22,677	7,492
ค่าใช้จ่าย		
ต้นทุนการให้บริการสวนสนุก	45,466	84,255
ค่าใช้จ่ายในการขาย	7,253	5,259
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	68,539	115,157
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	83,014	136,750
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน	-	4,045
ต้นทุนทางการเงิน	44,423	85,890
รวมค่าใช้จ่าย	248,695	431,357
ขาดทุนสำหรับงวด	(226,018)	(423,865)

บริษัท อนุสา เรสซิเดนซ์ เชียงใหม่ จำกัด

เมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท อนุสา เรสซิเดนซ์ เชียงใหม่ จำกัด ได้มีมติพิเศษอนุมัติให้มีการเลิกบริษัท และบริษัทย่อยดังกล่าวได้จดทะเบียนเลิกกิจการกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 24 พฤศจิกายน 2564 และได้จดทะเบียนเสร็จสิ้นการชำระบัญชีแล้วเมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2565

บริษัท ทีเอสเอสพี แพลตฟอร์ม จำกัด

เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2565 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท ทีเอสเอสพี แพลตฟอร์ม จำกัด ได้มีมติอนุมัติให้ลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 200 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 50 ล้านบาท บริษัทย่อยดังกล่าวได้จดทะเบียนลดทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2565

บริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นโดยอ้อม

บริษัท พานาซี เมดิคอล เซ็นเตอร์ จำกัด (บริษัทฯ ถือหุ้นทางอ้อมผ่านบริษัท เวลด์ เมดิคอล อัลไลแอนซ์ (ประเทศไทย) จำกัด และ World Medical Alliance Hong Kong Company Limited)

ในเดือนกันยายน 2560 บริษัทฯ ได้ลงนามในบันทึกข้อตกลงรวบรวมหุ้นเพื่อการซื้อขายในบริษัท พานาซี เมดิคอล เซ็นเตอร์ จำกัด (“PNCT”) ซึ่งประกอบธุรกิจด้านการแพทย์และสุขภาพในประเทศ กับผู้ถือหุ้น นางสาววัชรภรณ์ ไกรศักดิ์วัฒน์ ในสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 90 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของบริษัทดังกล่าว หรือไม่เกิน 3,600,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 200 บาท รวมมูลค่าทั้งสิ้นไม่เกิน 720 ล้านบาท การซื้อเงินลงทุนดังกล่าวเป็นไปตามมติของคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 28 กันยายน 2560 โดยกรรมการของบริษัทฯ ท่านหนึ่งเคยเป็นผู้ถือหุ้นและกรรมการในบริษัทดังกล่าว ต่อมา บริษัทฯ ได้ทำบันทึกข้อตกลงโอนสิทธิในการถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวให้แก่บริษัท เวลด์ เมดิคอล อัลไลแอนซ์(ประเทศไทย) จำกัด (บริษัทย่อย) และกลุ่มบริษัทได้ทยอยจ่ายชำระค่าซื้อเงินลงทุนดังกล่าวในระหว่างปี 2560 - 2564 ในระหว่างเดือนพฤศจิกายน 2564 และเดือนธันวาคม 2564 กลุ่มผู้ถือหุ้นเดิมได้ทำการจัดโครงสร้างของกลุ่มผู้ขายก่อนการโอนหุ้นให้บริษัทย่อย และกลุ่มบริษัทได้ปรับโครงสร้างของกลุ่มผู้ซื้อก่อนการรับโอนหุ้น โดยกำหนดให้ผู้ซื้อคือบริษัทย่อยสองแห่ง (บริษัท เวลด์ เมดิคอล อัลไลแอนซ์(ประเทศไทย) จำกัด และ World Medical Alliance Hong Kong Company Limited) บริษัทย่อยทั้งสองแห่งได้รับโอนกรรมสิทธิในหุ้น PNCT จากกลุ่มผู้ขายรวมจำนวน 3,600,000 หุ้น และกลุ่มบริษัทได้จ่ายชำระค่าซื้อครบจำนวน 720 ล้านบาท ซึ่งเป็นราคาที่ตกลงกันแล้วในเดือนธันวาคม 2564

จากการประเมินรายการลงทุนดังกล่าว ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการเข้าลงทุนดังกล่าวถือเป็นการรวมธุรกิจ เนื่องจากสินทรัพย์ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาประกอบกันขึ้นเป็นธุรกิจ และกลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมในกิจการดังกล่าวตามคำนิยามที่ระบุไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 เรื่อง การรวมธุรกิจ กลุ่มบริษัทจึงได้รวมผลการดำเนินงานของ PNCT ในงบการเงินรวม ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2564 เป็นต้นไป

กลุ่มบริษัทได้ประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้เสร็จสมบูรณ์แล้วในระหว่างปีปัจจุบัน โดยปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบเพื่อให้สะท้อนถึงรายการปรับปรุงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินที่ระบุได้ของ PNCT ณ วันที่ซื้อ ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)		
	มูลค่ายุติธรรมเดิม	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	มูลค่ายุติธรรมใหม่
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	8,989	-	8,989
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	141,069	-	141,069
สินค้าคงเหลือ	15,291	-	15,291
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1,044,777	-	1,044,777
สินทรัพย์สิทธิการใช้	21,342	-	21,342
ความสัมพันธ์กับลูกค้า	-	26,961	26,961
อื่นๆ	17,576	-	17,576
รวมสินทรัพย์	1,249,044	26,961	1,276,005
หนี้สิน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	174,484	-	174,484
เงินกู้ยืมระยะสั้น	122,934	-	122,934
รายได้รับล่วงหน้า	100,062	-	100,062
หนี้สินตามสัญญาเช่า	15,054	-	15,054
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	160,213	-	160,213
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	82,522	5,392	87,914
อื่นๆ	9,100	-	9,100
รวมหนี้สิน	664,369	5,392	669,761
สินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้	584,675		606,244
หัก: ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมตามวิธี			
 สัดส่วนความเป็นเจ้าของของสินทรัพย์			
 สุทธิที่ระบุได้ของผู้ถูกซื้อ	(58,467)	(2,157)	(60,624)
สัดส่วนตามส่วนได้เสียของกิจการใน			
 สินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของผู้ถูกซื้อ	526,208	19,412	545,620

รายละเอียดการซื้อขายกิจการ จึงสามารถแสดงได้ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	720,000
สัดส่วนตามส่วนได้เสียของกิจการในสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของผู้ถูกซื้อ	(545,620)
ค่าความนิยม	174,380

13.2 รายละเอียดของบริษัทย่อยซึ่งมีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัท	สัดส่วนที่ถือโดย ส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจควบคุม		ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุมใน บริษัทย่อยสะสม		กำไร (ขาดทุน) ที่แบ่ง ให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุมใน บริษัทย่อย ในระหว่างปี		เงินปันผลจ่ายให้กับ ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุมใน ระหว่างปี	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564
	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)						
บริษัท อนุสา มาย โอโซน								
จำกัด	10	10	97	86	11	(5)	-	-
บริษัท เวลด์ เมดิคอล อัลไล								
แอนซ์ (ประเทศไทย) จำกัด	13	13	168	163	5	16	-	-
บริษัท พานาซี เมดิคอล เซ็น								
เตอร์ จำกัด	22	22	70	61	5	2	-	-

13.3 ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัทย่อยซึ่งมีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ ซึ่งเป็นข้อมูลก่อนการตัดรายการระหว่างกัน

สรุปรายการฐานะทางการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)

	บริษัท อนุสา มาย โอโซน		บริษัท เวลด์ เมดิคอล		บริษัท พานาซี เมดิคอล	
	จำกัด		อัลไลแอนซ์ (ประเทศไทย)		เซ็นเตอร์ จำกัด	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
สินทรัพย์หมุนเวียน	252	218	521	160	79	53
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	2,016	1,345	1,571	1,872	696	709
หนี้สินหมุนเวียน	1,070	549	801	431	439	447
หนี้สินไม่หมุนเวียน	225	157	1	347	16	19

สรุปรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

	บริษัท อนุสา มาย โอโซน จำกัด		บริษัท เวลด์ เมคคอลล อัลไลแอนซ์ (ประเทศไทย) จำกัด		บริษัท พานาซี เมคคอลล เซ็นเตอร์ จำกัด	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
รายได้	432	101	601	845	281	31
กำไร (ขาดทุน)	105	(37)	39	90	25	10
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	160	(37)	39	90	25	10

14. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

14.1 รายละเอียดของเงินลงทุนในบริษัทร่วม

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินรวม					
บริษัทร่วม	ลักษณะธุรกิจ	สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย	
		2565	2564	2565	2564	2565	2564
		(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
บริษัท เด็มโก้ จำกัด (มหาชน)	ธุรกิจด้านพลังงาน	23.28	-	851,440	-	857,963	-
บริษัท พานา ไบโอเมค จำกัด	ผลิตภัณฑ์ภัณฑ์และเคมีภัณฑ์ที่ใช้รักษาโรค	37.58	37.58	6,000	6,000	5,136	5,995
บริษัท เจพี เวลด์ เมคคอลล จำกัด	จำหน่ายเครื่องสำอางและผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร	-	39.15	-	500	-	916
รวม				857,440	6,500	863,099	6,911

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ							
		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		ค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีราคาทุน - สุทธิ	
บริษัทร่วม		2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564
		(ร้อยละ)	(ร้อยละ)						
บริษัท เด็มโก้ จำกัด (มหาชน)		23.28	-	851,440	-	-	-	851,440	-
รวม				851,440	-	-	-	851,440	-

บริษัท เด็มโก้ จำกัด (มหาชน)

เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 8/2565 มีมติอนุมัติพอร์ตการลงทุนซื้อขายหลักทรัพย์ในวงเงินไม่เกิน 1,000 ล้านบาท เพื่อลงทุนในธุรกิจพลังงาน ซึ่งเป็นการอนุมัติเพิ่มการลงทุนจากวงเงินไม่เกิน 200 ล้านบาท เป็นวงเงินไม่เกิน 1,000 ล้านบาท นอกจากนี้ ได้มีการพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการการลงทุน เพื่อดูแลรับผิดชอบในการบริหารการลงทุนดังกล่าว

เมื่อวันที่ 24 พฤศจิกายน 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการการลงทุน ครั้งที่ 1/2565 มีมติอนุมัติการลงทุนในหลักทรัพย์ บริษัท เด็มโก้ จำกัด (มหาชน) ("DEMCO") จำนวน 170,000,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 5 บาท รวมมูลค่า 850 ล้านบาท โดยมีแหล่งเงินจากการกู้ยืมเงินจากบริษัท ธนา พาวเวอร์ โซลดิ้ง จำกัด จำนวน 600 ล้านบาท และใช้วงเงินเครดิตบาลานซ์ ของบริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด จำนวน 250 ล้านบาท

ต่อมา เมื่อวันที่ 25 พฤศจิกายน 2565 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญากู้ยืมเงินกับบริษัท ธนา พาวเวอร์ โซลดิ้ง จำกัด จำนวน 600 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8.75 ต่อปี โดยมีกำหนดชำระคืนเมื่อบริษัทฯ ได้รับเงินจากการใช้สิทธิของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 4 (NUSA-W4) บริษัทฯ ได้นำหุ้นของบริษัท วินด์ เอนเนอร์ยี โซลดิ้ง จำกัด จำนวน 2,600,000 หุ้น วางเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมดังกล่าว และบริษัทฯ ได้เข้าซื้อหุ้น DEMCO จำนวนรวม 170,000,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 5 บาท รวมมูลค่า 850 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 23.28 ของทุนที่ออกและชำระแล้วของ DEMCO โดยผู้ขายหุ้นดังกล่าวเป็นกลุ่มผู้ถือหุ้นเดิมของ DEMCO ซึ่งเป็นกลุ่มผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ด้วยเช่นกัน บริษัทฯ ได้เปิดพอร์ตการลงทุนกับบริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด โดยจ่ายชำระค่าซื้อหุ้น DEMCO เป็นเงินสดจำนวน 600 ล้านบาท และใช้วงเงินเครดิตบาลานซ์อีก จำนวน 250 ล้านบาท ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยขั้นต่ำร้อยละ 4.5 ต่อปี และได้นำหุ้นของ DEMCO วางเป็นหลักประกัน

บริษัทฯ ประเมินว่าการลงทุนใน DEMCO เป็นการลงทุนในบริษัทร่วม และบริษัทฯ อยู่ระหว่างการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิของ DEMCO ณ วันที่ซื้อ

บริษัท มอร์ แดน ภูเก็ต เอ็นเตอร์เทน จำกัด

เมื่อวันที่ 26 กรกฎาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 6/2565 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ เข้าร่วมลงทุนในบริษัท มอร์ แดน ภูเก็ต เอ็นเตอร์เทน จำกัด เพื่อประกอบธุรกิจเอ็นเตอร์เทนเมนต์ โดยมีทุนจดทะเบียนจำนวน 5 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 50,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยบริษัทฯ ได้ลงทุนในหุ้นสามัญจำนวน 15,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท รวมจำนวน 1.5 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 30 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทดังกล่าว

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้วางเงินมัดจำจำนวน 50 ล้านบาท ให้แก่บริษัท มอริเทิร์น จำกัด (มหาชน) เพื่อเป็นหลักประกันว่าบริษัทฯ จะปฏิบัติตามบันทึกข้อตกลงการร่วมทุน โดยบริษัทฯ ได้แสดงรายการเงินมัดจำจ่ายดังกล่าวภายใต้ “สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น” ในงบแสดงฐานะการเงิน

ต่อมา เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาขายหุ้นบริษัท มอร์ แคน อนุสา เอ็นเตอร์เทน จำกัด ทั้งจำนวน ให้แก่บริษัทอื่นและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ในราคาขายรวมจำนวน 1.5 ล้านบาท บริษัทฯ ได้โอนกรรมสิทธิในหุ้นดังกล่าวให้แก่ผู้ซื้อแล้ว อย่างไรก็ตาม จนถึงปัจจุบัน บริษัทฯ ยังไม่ได้รับชำระค่าขายเงินลงทุนดังกล่าว

นอกจากนี้ บริษัท มอริเทิร์น จำกัด (มหาชน) ได้เข้าทำข้อตกลงกับบริษัทฯ และบริษัท มอร์ แคน อนุสา เอ็นเตอร์เทน จำกัด (เปลี่ยนชื่อเป็น “บริษัท มอร์ มั่นนี้ เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด”) โดยกำหนดให้ บริษัท มอร์ มั่นนี้ เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด เป็นผู้จ่ายเงินมัดจำจำนวน 50 ล้านบาทคืนแก่บริษัทฯ โดยมีกำหนดจ่ายคืนเมื่อบริษัท มอร์ มั่นนี้ เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด ได้ปฏิบัติงานตามที่กำหนดในข้อตกลงแล้วเสร็จ

บริษัท เจพี เวิลด์ เมดิคอล จำกัด

เมื่อวันที่ 3 พฤษภาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท พานาซี เมดิคอล เซ็นเตอร์ จำกัด (บริษัทย่อย) ครั้งที่ 2/2565 มีมติอนุมัติให้บริษัทโอนขายหุ้นสามัญของบริษัท เจพี เวิลด์ เมดิคอล จำกัด กับกิจการอื่นทั้งหมด จำนวน 5,000 หุ้น ในมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท บริษัทย่อยได้จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทดังกล่าวแล้ว ในระหว่างปีปัจจุบัน

14.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทรับรู้ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จจากการลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวมดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัทร่วม	งบการเงินรวม			
	ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในระหว่างปี		ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในระหว่างปี	
	2565	2564	2565	2564
บริษัท เค็มโก้ จำกัด (มหาชน)	2	-	5	-
บริษัท พานา ไปโอเมด จำกัด	(1)	-	-	-
บริษัท มอร์ แคน อนุสา เอ็นเตอร์เทน จำกัด	(2)	-	-	-
บริษัท เจพี เวิลด์ เมดิคอล จำกัด	-	-	-	-
รวม	(1)	-	5	-

14.3 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)	
บริษัทร่วม	มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
บริษัท เติมโก้ จำกัด (มหาชน)	1,003

14.4 ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัทร่วมที่มีสาระสำคัญ

สรุปรายการฐานะทางการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)	
บริษัท เติมโก้ จำกัด (มหาชน)	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
สินทรัพย์หมุนเวียน	1,879
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	5,083
หนี้สินหมุนเวียน	(2,528)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	(352)
สินทรัพย์ – สุทธิ	4,082
สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	23.28
สัดส่วนตามส่วนได้เสียของกิจการในสินทรัพย์ – สุทธิ	950
ส่วนต่างมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ ณ วันที่ซื้อ	(92)
มูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียของกิจการในบริษัทร่วม	858

สรุปรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย: ล้านบาท)	
บริษัท เติมโก้ จำกัด (มหาชน)	
สำหรับงวด 1 เดือน สิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม 2565
รายได้	311
กำไรสำหรับงวด	7
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	21
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	28

15. เงินลงทุนในการร่วมค้า

15.1 รายละเอียดของเงินลงทุนในการร่วมค้า

เงินลงทุนในการร่วมค้าซึ่งเป็นเงินลงทุนในกิจการที่กลุ่มบริษัทและบริษัทอื่นควบคุมร่วมกันมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

การร่วมค้า	ลักษณะธุรกิจ	งบการเงินรวม					
		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย	
		2565	2564	2565	2564	2565	2564
		(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
บริษัท เอ็น โฮเทล จำกัด	ธุรกิจโรงแรม	47.50	47.50	124,364	124,364	108,511	44,450
Panacee Medical Hong Kong Limited	ธุรกิจด้านสุขภาพ (Wellness)	92.50	92.50	202,051	202,051	148,909	145,958
บริษัท คิริ แกรนด์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด	ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	51.00	51.00	178,500	178,500	-	27,784
บริษัท ริสแลนด์ แกรนด์ จำกัด	ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	51.00	51.00	91,800	91,800	-	12,112
บริษัท อนุชา ซีเอสอาร์ จำกัด	เพาะพันธุ์ เมล็ดพันธุ์ เพื่อทำการปลูก วิจัย พืชสมุนไพรต่างๆ รวมถึงกัญชา กัญชง	50.00	50.00	167,490	92,490	918	86,074
บริษัท อัดดา ฟาร์ม จำกัด (การร่วมค้าของบริษัท อนุชา เอลเจเน็ค สยาม จำกัด)	ธุรกิจผลิตและจำหน่าย ภาพยนตร์	-	60.00	-	3,000	-	-
รวม				764,205	692,205	258,338	316,378

(หน่วย: พันบาท)

การร่วมค้า	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีราคาทุน - สุทธิ	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564
	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)						
บริษัท เอ็น โฮเทล จำกัด	47.50	47.50	124,364	124,364	-	-	124,364	124,364
Panacee Medical Hong Kong Limited	92.50	92.50	202,051	202,051	-	-	202,051	202,051
บริษัท คิริ แกรนด์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด	51.00	51.00	178,500	178,500	(120,745)	(60,753)	57,755	117,747
บริษัท ริสแลนด์ แกรนด์ จำกัด	51.00	51.00	91,800	91,800	(91,800)	(56,570)	-	35,230
บริษัท อนุชา ซีเอสอาร์ จำกัด	50.00	50.00	167,490	92,490	-	-	167,490	92,490
รวม			764,205	689,205	(212,545)	(117,323)	551,660	571,882

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯบันทึกผลขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในการร่วมค้าจำนวน 95 ล้านบาท (2564: 82 ล้านบาท) ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ

บริษัท เอ็น โฮเทล จำกัด

ในเดือนเมษายน 2563 บริษัท เอ็น โฮเทล จำกัด ได้ปิดกิจการโรงแรมเป็นการชั่วคราว สืบเนื่องจากผลกระทบจากสถานการณ์โรคระบาดโคโรนา (Covid-19) โดยบริษัทมีนโยบายในการปิดโรงแรมช่วงระยะเวลาหนึ่งเพื่อปรับปรุงแก้ไขและวางแผนกลยุทธ์ทางการตลาดใหม่ และมีแผนจะกลับมาเปิดโรงแรมอีกครั้งภายในปี 2566

Panacee Medical Hong Kong Limited

เมื่อวันที่ 29 พฤษภาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 5/2560 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ เข้าลงทุนในหุ้นสามัญของ Panacee Medical Hong Kong Limited (“PNCH”) ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศฮ่องกง โดยเป็นการซื้อหุ้นสามัญจากผู้ถือหุ้นเดิมในสัดส่วนร้อยละ 61 ของทุนจดทะเบียน และในวันที่ 30 ตุลาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 9/2560 ได้มีมติอนุมัติเพิ่มสัดส่วนการเข้าทำรายการจากเดิมอนุมัติให้เข้าทำรายการในสัดส่วนร้อยละ 61 เป็นสัดส่วนร้อยละ 78.57 ของทุนจดทะเบียน

เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2561 บริษัทฯได้ทำข้อตกลงกับผู้ร่วมทุน เพื่อกำหนดสัดส่วนในการร่วมลงทุนใน PNCH ภายหลังการทำข้อตกลงดังกล่าวจะมีการเพิ่มทุนตามที่กำหนดในข้อตกลง

ต่อมาเมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการของ PNCH มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 7 ล้านเหรียญสหรัฐ โดยยังคงจำนวนหุ้นสามัญในจำนวน 10,000 หุ้นเท่าเดิม และเสนอขายหุ้นสามัญจำนวน 7,857 หุ้น มูลค่า 5.5 ล้านเหรียญสหรัฐให้แก่บริษัทฯ และจำหน่ายหุ้นสามัญจำนวน 2,143 หุ้น มูลค่า 1.5 ล้านเหรียญสหรัฐให้แก่ผู้ร่วมทุน อย่างไรก็ตาม ผู้ร่วมทุนตกลงชำระเงินเพิ่มทุนเพียง 0.5 ล้านเหรียญสหรัฐ

ต่อมาที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้ซื้อหุ้นสามัญจากผู้ร่วมทุนในส่วนที่ยังไม่ได้ชำระจำนวน 1,393 หุ้น ในราคา 1 ล้านเหรียญสหรัฐ

ในเดือนกุมภาพันธ์ 2563 PNCH ได้ร่วมทุนกับบริษัท เอ็กเซลเลนซ์ เมดิแคร์ แมเนจเม้นท์ คอนซัลแทนซ์ จำกัด โดยจัดตั้ง บริษัท พรีเม่า เฮลท์แคร์ ดีเวลลอปเม้นท์ กรุ๊ป จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมทุน มีทุนจดทะเบียนจำนวน 1,000,000 ดอลลาร์ฮ่องกง โดยให้ PNCH ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 50 โดยบริษัทร่วมทุนมีวัตถุประสงค์การลงทุนในธุรกิจทางด้านการแพทย์ เทคโนโลยี การบริหารและพัฒนาสถานพยาบาล การตลาด และอื่นๆ ด้านการแพทย์ครบวงจร บริษัทดังกล่าวได้ทำการจดทะเบียนจัดตั้งแล้วในวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2563 ต่อมา ในเดือนมิถุนายน 2565 บริษัทดังกล่าวได้จดทะเบียนเลิกบริษัทแล้ว

เมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2564 มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ โอนขายหุ้นสามัญของ Panacee Medical Hong Kong Limited (PNCH) ที่บริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 92.5 ของทุนจดทะเบียนทั้งจำนวน รวมถึงภาระผูกพันในการจ่ายชำระค่าซื้อเงินลงทุนส่วนที่เหลือจำนวน 0.25 ล้านดอลลาร์สหรัฐ ให้กับบริษัท เวลด์ เมดิคอล อัลไลแอนซ์(ประเทศไทย) จำกัด (บริษัทย่อย)

เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2564 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้น PNCH กับบริษัทย่อยในราคาขายจำนวน 202 ล้านบาท (เทียบเท่า 6.25 ล้านดอลลาร์สหรัฐ) และโอนภาระในการจ่ายชำระค่าซื้อเงินลงทุนส่วนที่เหลือให้แก่บริษัทย่อยทั้งจำนวน โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ ได้รับชำระค่าขายเงินลงทุนดังกล่าวแล้วทั้งจำนวน อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ยังอยู่ระหว่างการดำเนินการโอนกรรมสิทธิ์หุ้นในการร่วมค้าดังกล่าวให้แก่บริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันในการจ่ายชำระค่าซื้อเงินลงทุนส่วนที่เหลือใน PNCH เป็นจำนวน 0.25 ล้านดอลลาร์สหรัฐ

บริษัท อนุสา ซิเอสอาร์ จำกัด

เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 3/2564 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ร่วมกับผู้ร่วมทุนจัดตั้ง บริษัท อนุสา ซิเอสอาร์ จำกัด เพื่อประกอบธุรกิจเพาะพันธุ์เมล็ดพันธุ์ เพื่อทำการปลูก วิจัยพืชสมุนไพรต่างๆ รวมถึงกัญชาและกัญชง โดยมีทุนจดทะเบียนจำนวน 5 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 50,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท บริษัทดังกล่าวได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 28 เมษายน 2564 โดยบริษัทฯ ลงทุนในหุ้นสามัญจำนวน 24,900 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทดังกล่าว

เมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท อนุสา ซิเอสอาร์ จำกัด ครั้งที่ 2/2564 ได้มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนจากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 5 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 205 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 2,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยเรียกชำระค่าหุ้นร้อยละ 25 บริษัทฯ ได้จ่ายชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนแล้วเป็นจำนวน 25 ล้านบาท บริษัทดังกล่าวได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเสร็จในวันที่ 9 กรกฎาคม 2564

เมื่อวันที่ 24 กันยายน 2564 บริษัท อนุสา ซิเอสอาร์ จำกัด ได้เรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มอีกร้อยละ 42.5 ของทุนจดทะเบียนที่เพิ่มทุน บริษัทฯ ได้จ่ายชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวแล้วเป็นจำนวน 42.5 ล้านบาท บริษัทดังกล่าวได้จดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเสร็จในวันที่ 29 กันยายน 2564

เมื่อวันที่ 26 ตุลาคม 2564 บริษัท อนุสา ซิเอสอาร์ จำกัด ได้เรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มอีกร้อยละ 22.5 ของทุนจดทะเบียนที่เพิ่มทุน บริษัทฯ ได้จ่ายชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวแล้วเป็นจำนวน 22.5 ล้านบาท โดยบริษัทดังกล่าวได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเสร็จในวันที่ 26 ตุลาคม 2564

เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท นูสา ซีเอสอาร์ จำกัด ครั้งที่ 1/2565 ได้มีมติอนุมัติให้เรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนส่วนที่เหลือร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนที่เพิ่มทุน บริษัทฯ ได้จ่ายชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวแล้วเป็นจำนวน 10 ล้านบาท นอกจากนี้ ได้มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนใหม่จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 205 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 235 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 300,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท บริษัทฯ ได้จ่ายชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนแล้วเป็นจำนวน 15 ล้านบาท และบริษัทดังกล่าวได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเสร็จในวันที่ 8 มีนาคม 2565

เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารของบริษัท นูสา ซีเอสอาร์ จำกัด ได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนของบริษัทจำนวน 1,564 ล้านบาท ต่อมาเมื่อวันที่ 29 กันยายน 2565 บริษัท นูสา ซีเอสอาร์ จำกัด ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนส่วนหนึ่งจำนวน 100 ล้านบาท กับกระทรวงพาณิชย์ ซึ่งเป็นไปตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท ครั้งที่ 2/2565 ส่งผลให้ทุนจดทะเบียนใหม่ของ บริษัท นูสา ซีเอสอาร์ จำกัด มีจำนวน 335 ล้านบาท (3,350,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท) โดยบริษัทฯ ได้ชำระเงินเพิ่มทุนแล้วตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7

15.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทรับรู้ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จจากการลงทุนในการร่วมค้าในงบการเงินรวมดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

การร่วมค้า	งบการเงินรวม			
	ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จาก เงินลงทุนในการร่วมค้า ในระหว่างปี		ส่วนแบ่งกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนใน การร่วมค้าในระหว่างปี	
	2565	2564	2565	2564
บริษัท เอ็น โฮเทล จำกัด	(16)	(17)	80	-
Panacee Medical Hong Kong Limited	1	(1)	2	12
บริษัท ซีรี แกรนด์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด	(27)	(57)	-	-
บริษัท ริสแลนด์ แกรนด์ จำกัด	(12)	(14)	-	-
บริษัท นูสา ซีเอสอาร์ จำกัด	(160)	(6)	-	-
บริษัท โกลบอล สเต็มเซลล์ จำกัด	-	(1)	-	-
บริษัท อัดดา फिल्म จำกัด	(1)	-	-	-
รวม	(215)	(96)	82	12

15.3 ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของการร่วมค้าที่มีสาระสำคัญ

สรุปรายการฐานะทางการเงิน

	(หน่วย: ล้านบาท)									
	บริษัท เอ็น โฮเทล จำกัด		Panacee Medical Hong Kong Limited		บริษัท ศิริ แกรนด์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด		บริษัท ริสแลนด์ แกรนด์ จำกัด		บริษัท อนุสา ซีโออาร์ จำกัด	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564
สินทรัพย์หมุนเวียน	6	6	28	101	2,267	2,338	868	937	171	42
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	420	229	140	57	-	78	-	33	5,893	150
หนี้สินหมุนเวียน	(87)	(77)	(7)	(1)	(2,287)	(2,337)	(936)	(939)	(5,578)	(20)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	(298)	(251)	-	-	(83)	(25)	(6)	(7)	(475)	-
สินทรัพย์ - สุทธิ	41	(93)	161	157	(103)	54	(74)	24	11	172
สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	47.50	47.50	92.50	92.50	51.00	51.00	51.00	51.00	50.00	50.00
สัดส่วนตามส่วนได้เสียของกิจการ										
ในสินทรัพย์ - สุทธิ	19	(44)	149	146	(53)	28	(38)	12	6	86
ส่วนต่างมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ ณ วันที่ซื้อ	89	89	-	-	-	-	-	-	-	-
การตัดรายการระหว่างกัน	-	-	-	-	-	-	-	-	(5)	-
มูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียของกิจการในการร่วมค้า	108	45	149	146	-	28	-	12	1	86

สรุปรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย: ล้านบาท)

	บริษัท เอ็น โฮเทล จำกัด		Panacee Medical Hong Kong Limited		บริษัท ศิริ แกรนด์ พรีอเพอร์ตี้ จำกัด		บริษัท ริสแลนด์ แกรนด์ จำกัด		บริษัท ภูเก็ต ซิตี้โฮมส์ จำกัด	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564
รายได้	1	-	1	-	533	128	45	6	88	3
ต้นทุน	-	-	-	-	(518)	(112)	(103)	-	(105)	(1)
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	(22)	(22)	(3)	(1)	(113)	(99)	(23)	(13)	(195)	(15)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	-	-	2	(1)	-	-	-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(12)	(13)	-	-	(60)	(28)	(17)	(20)	(98)	-
ขาดทุนสำหรับปี	(33)	(35)	-	(2)	(158)	(111)	(98)	(27)	(310)	(13)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	168	-	3	13	-	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	135	(35)	3	11	(158)	(111)	(98)	(27)	(310)	(13)

16. เงินมัดจำค่าซื้อที่ดิน

ยอดคงเหลือเป็นเงินจ่ายค่าซื้อที่ดินของกลุ่มบริษัท โดยที่ดินดังกล่าวอยู่ระหว่างรอการโอนกรรมสิทธิ์จากผู้ขายที่ดินมาเป็นของกลุ่มบริษัท

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เงินมัดจำค่าซื้อที่ดิน	930,487	1,000,987	420,443	493,344
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(81,426)	(81,426)	(81,426)	(81,426)
เงินมัดจำค่าซื้อที่ดิน - สุทธิ	849,061	919,561	339,017	411,918

กลุ่มบริษัทได้นำที่ดินมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวนประมาณ 706 ล้านบาท (2564: 780 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ จำนวน 196 ล้านบาท 2564: 269 ล้านบาท) ไปวางเป็นหลักประกันค้ำประกันหุ้นกู้ระยะยาว และเงินกู้ยืมจากกิจการอื่นของกลุ่มบริษัท

17. ที่ดินรอการพัฒนา

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ที่ดินรอการพัฒนา	1,438,320	1,976,287	333,967	872,500

ในเดือนกันยายน 2565 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาจะซื้อจะขายที่ดินกับบุคคลภายนอกในราคาขาย 477 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อการจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมจากบุคคลอื่นของบริษัทย่อยของการร่วมค้า บริษัทฯ ได้รับชำระค่าซื้อที่ดินและโอนกรรมสิทธิ์ให้แก่ผู้ซื้อแล้วในระหว่างปี

ที่ดินรอการพัฒนาของกลุ่มบริษัทซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 1,269 ล้านบาท (2564: 1,933 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ จำนวน 287 ล้านบาท 2564: 873 ล้านบาท) ได้นำไปจดจำนองเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน หุ้นกู้ระยะยาว และเงินกู้ยืมจากกิจการอื่นของกลุ่มบริษัท

18. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

มูลค่าตามบัญชีของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	อาคาร ให้เช่า	บ้านและ ห้องชุด ให้เช่า	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง	รวม	อาคาร ให้เช่า	บ้านและ ห้องชุด ให้เช่า	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565:								
ราคาทุน	320,456	11,241	324	332,021	320,456	23,244	324	344,024
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(49,594)	(2,534)	-	(52,128)	(49,594)	(3,772)	-	(53,366)
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(15,101)	-	-	(15,101)	(15,101)	-	-	(15,101)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	255,761	8,707	324	264,792	255,761	19,472	324	275,557
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564:								
ราคาทุน	320,456	8,946	324	329,726	320,456	23,244	324	344,024
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(43,632)	(2,165)	-	(45,797)	(43,632)	(3,284)	-	(46,916)
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(15,101)	-	-	(15,101)	(15,101)	-	-	(15,101)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	261,723	6,781	324	268,828	261,723	19,960	324	282,007

การกระทบยอดมูลค่าตามบัญชีของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับปี 2565 และ 2564 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	268,828	275,057	282,007	288,457
ซื้อสินทรัพย์	2,295	-	-	-
ค่าเสื่อมราคา	(6,331)	(6,229)	(6,450)	(6,450)
มูลค่าตามบัญชีปลายปี	264,792	268,828	275,557	282,007

มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
มูลค่ายุติธรรมของอาคารให้เช่า	299	299	299	299
มูลค่ายุติธรรมของบ้านและห้องชุดให้เช่า	14	14	71	66
มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนดังกล่าวประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระโดยอ้างอิงจาก				
เกณฑ์วิธีคิดจากต้นทุนทดแทนสุทธิ (Replacement Cost Approach) สำหรับอาคารให้เช่า และเกณฑ์ราคา				
ตลาดสำหรับบ้านและห้องชุดให้เช่า				

กลุ่มบริษัทได้นำอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวนประมาณ 239 ล้านบาท (2564: 267 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 254 ล้านบาท 2564: 282 ล้านบาท) ไปค้าประกันหุ้นกู้ระยะยาวของบริษัทย่อย

19. เงินมัดจำค่าซื้อโรงแรมและสิทธิเครื่องหมายการค้า

เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2564 บริษัทย่อยในต่างประเทศแห่งหนึ่งได้เข้าทำสัญญากับบริษัทแห่งหนึ่งในต่างประเทศ (“บริษัทผู้ขายโรงแรม”) เพื่อซื้อโรงแรมแห่งหนึ่งในต่างประเทศ รวมทั้งสิทธิเครื่องหมายการค้าและใบอนุญาตต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจโรงแรมดังกล่าว โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนธุรกิจด้านสุขภาพในต่างประเทศของกลุ่มบริษัท เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีนโยบายและทิศทางในการดำเนินธุรกิจด้านสุขภาพควบคู่กับการดำเนินงานด้านพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ โดยกำหนดมูลค่าการซื้อรวมทั้งสิ้นไม่เกิน 20 ล้านยูโร หรือจำนวน 740 ล้านบาท การซื้อโรงแรมดังกล่าวเป็นไปตามมติของคณะกรรมการบริษัทฯเมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทจะดำเนินการซื้อโรงแรมดังกล่าวควบคู่ไปกับด้านสุขภาพภายใต้เครื่องหมายการค้าเดียวกันกับบริษัทที่กลุ่มบริษัทลงทุนซื้อหุ้นตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13 (“บริษัทด้านสุขภาพที่กลุ่มบริษัทลงทุนซื้อหุ้น”)

ผู้ที่มีชื่อเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทผู้ขายโรงแรมคือบริษัทโฮลดิ้งแห่งหนึ่งของบริษัทด้านสุขภาพที่กลุ่มบริษัทลงทุนซื้อหุ้น ซึ่งการถือหุ้นในบริษัทโฮลดิ้งโดยบริษัทด้านสุขภาพที่กลุ่มบริษัทลงทุนซื้อหุ้นดังกล่าวเป็นการถือหุ้นแทนบุคคลท่านหนึ่งที่เป็นกรรมการในบริษัทผู้ขายโรงแรม บริษัทย่อยได้จ่ายชำระเงินมัดจำค่าซื้อโรงแรมและสิทธิเครื่องหมายการค้าให้แก่บุคคลท่านนั้น โดยตรงเนื่องจากบุคคลท่านนั้นได้รับมอบอำนาจจากบริษัทผู้ขายโรงแรมให้รับเงินมัดจำแทน ถึงแม้โครงสร้างการถือครองกรรมสิทธิ์ในโรงแรมที่กลุ่มบริษัทจะซื้อตามที่กล่าวข้างต้นจะมีความซับซ้อนซึ่งเป็นผลมาจากการจัดโครงสร้างของทางผู้ขาย อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทมีความสนใจที่จะซื้อโรงแรมนี้ โดยอาศัยประสบการณ์ทางธุรกิจและความน่าเชื่อถือของบุคคลที่เป็นผู้ขายที่ทำให้กลุ่มบริษัทมีความมั่นใจในระดับที่ยอมรับได้ กลุ่มบริษัทจึงได้เข้าทำรายการจองซื้อและจ่ายเงินมัดจำ ในเดือนมีนาคม 2564 บริษัทย่อยได้ทำบันทึกข้อตกลงเพิ่มเติมกับบริษัทผู้ขายโรงแรม โดยบริษัทผู้ขายโรงแรมจะยินยอมให้บริษัทย่อยเข้าครอบครองอาคารโรงแรมเพื่อเริ่มดำเนินการปรับปรุงเมื่อบริษัทย่อยจ่ายชำระค่าซื้อแล้วร้อยละ 60 ของราคาซื้อขายตามสัญญา และราคาซื้อส่วนที่เหลือให้จ่ายชำระภายในเดือนมกราคม 2565 หรือสามารถขายออกไปได้โดยผู้ซื้อต้องชำระดอกเบี้ยในอัตราที่ตกลงกัน ต่อมาในเดือนธันวาคม 2564 บริษัทย่อยได้ทำบันทึกข้อตกลงเพิ่มเติมกับบริษัทผู้ขายโรงแรมโดยทั้งสองฝ่ายตกลงขยายระยะเวลาการชำระเงินส่วนที่เหลือออกไปอีก 12 เดือน เป็นครบกำหนดในเดือนมกราคม 2566 และยกเว้นการคิดดอกเบี้ยเป็นระยะเวลา 6 เดือน

ต่อมา เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2565 ได้มีมติอนุมัติเรื่องการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขการซื้อโรงแรมดังกล่าวจากการซื้อโรงแรมรวมทั้งสิทธิเครื่องหมายการค้าและใบอนุญาตต่างๆ จากบริษัทผู้ขายโรงแรมเป็นการซื้อหุ้นทั้งหมดในบริษัทโฮลดิ้งซึ่งถือหุ้นร้อยละ 94 ของหุ้นทั้งหมดในบริษัทผู้ขายโรงแรม และบริษัทโฮลดิ้งดังกล่าวมีชื่อผู้ถือหุ้นคือบริษัทด้านสุขภาพที่กลุ่มบริษัทลงทุนซื้อหุ้นตามที่กล่าวข้างต้น อย่างไรก็ตาม สัญญาซื้อขายหุ้นดังกล่าวจะทำกับบุคคลที่เป็นกรรมการในบริษัทผู้ขายโรงแรมและเป็นผู้รับเงินมัดจำค่าซื้อโรงแรมโดยตรงจากบริษัทย่อยตามที่กล่าวข้างต้น และราคาซื้อจะขึ้นอยู่กับผลการตรวจสอบบริษัทที่จะซื้อหุ้นดังกล่าว (Due diligence)

ในเดือนพฤศจิกายน 2565 บริษัทย่อยได้ทำบันทึกข้อตกลงเพิ่มเติมกับบริษัทผู้ขายโรงแรมอีกครั้ง โดยทั้งสองฝ่ายตกลงขยายระยะเวลาของสัญญาและยกเว้นการคิดดอกเบี้ยออกไปจนถึงวันที่ 31 มีนาคม 2566

กลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการดำเนินการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญอิสระทำการตรวจสอบบริษัท (Due diligence) เพื่อตกลงราคาและเงื่อนไขในการซื้อหุ้นของบริษัทโฮลดิ้งดังกล่าวกับผู้ขาย โดยปัจจุบันบุคคลที่เป็นผู้รับเงินมัดจำค่าซื้อโรงแรมและเป็นผู้จะขายหุ้นในบริษัทโฮลดิ้งดังกล่าวได้รับโอนกรรมสิทธิ์หุ้นในบริษัทโฮลดิ้งจากบริษัทด้านสุขภาพที่กลุ่มบริษัทลงทุนซื้อหุ้นแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 เงินมัดจำค่าซื้อโรงแรมและสิทธิเครื่องหมายการค้าแสดงรายละเอียดได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2565	2564
เงินมัดจำจ่ายค่าซื้อโรงแรมและสิทธิเครื่องหมายการค้า	623,530	438,030
ผลต่างจากการแปลงค่าเงิน	21,746	15,223
รวม	645,276	453,253

ปัจจุบัน โรงแรมดังกล่าวไม่มีคดีความหรือข้อพิพาทใดๆ ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงเชื่อมั่นว่าโรงแรมดังกล่าวจะได้รับใบอนุญาตการประกอบธุรกิจหลังการปรับปรุงเสร็จสิ้น และสามารถเปิดดำเนินงานได้ภายในปี 2567

20. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม

	สินทรัพย์ซึ่ง แสดงมูลค่าตาม ราคาที่ดีใหม่		สินทรัพย์ซึ่งแสดงมูลค่าตามราคาทุน						
	ที่ดินและส่วน ปรับปรุงที่ดิน	อาคาร ส่วนปรับปรุง และสิ่งปลูก สร้าง	ห้องชุดและ ส่วนปรับปรุง ห้องชุด	เครื่องมือ ทางการแพทย์	สนามกอล์ฟ	เครื่องตกแต่ง	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง และก่อสร้าง	รวม	
						เครื่องใช้สำนักงาน และอุปกรณ์ ดำเนินงาน			ยานพาหนะ
ราคาทุน / ราคาดีใหม่									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	679,485	2,358,094	-	-	41,865	147,401	246,126	59,991	3,532,962
ซื้อเพิ่ม	-	9,833	-	-	-	5,354	-	3,924	19,111
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	-	(4,465)	(344)	(1,191)	(6,000)
โอน	-	58,576	-	-	-	(776)	-	(57,800)	-
โอนเข้า	-	-	-	-	-	184	4,955	-	5,139
ซื้อบริษัทย่อยในระหว่างปี (หมายเหตุ 13)	625,626	138,768	237,150	44,192	-	34,958	-	86,369	1,167,063
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	-	-	-	-	18,674	-	18,674
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	1,305,111	2,565,271	237,150	44,192	41,865	182,656	269,411	91,293	4,736,949
ซื้อเพิ่ม	-	10,734	-	13,060	363	12,734	379	53,015	90,285
เพิ่มขึ้นจากต้นทุนการกู้ยืม	-	-	-	-	-	-	-	3,592	3,592
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	(1,794)	-	(6,157)	(186,775)	(162)	(194,888)
โอน	-	4,282	-	-	1,985	3,551	-	(9,818)	-
โอนเข้า	-	-	-	-	-	-	-	46,295	46,295
ตีราคา	2,351,994	-	-	-	-	-	-	-	2,351,994
ขายบริษัทย่อยในระหว่างปี (หมายเหตุ 13)	(2,799,352)	(1,983,262)	-	-	-	(48,360)	(5,508)	(2,649)	(4,839,131)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	857,753	597,025	237,150	55,458	44,213	144,424	77,507	181,566	2,195,706

งบการเงินรวม

	สินทรัพย์ซึ่ง แสดงมูลค่าตาม ราคาที่ดีใหม่	สินทรัพย์ซึ่งแสดงมูลค่าตามราคาทุน							
	ที่ดินและส่วน ปรับปรุงที่ดิน	อาคาร	ห้องชุดและ ส่วนปรับปรุง ห้องชุด	เครื่องมือ ทางการแพทย์	สนามกอล์ฟ	เครื่องตกแต่ง	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง และก่อสร้าง	รวม	
		ส่วนปรับปรุง และสิ่งปลูก สร้าง				เครื่องใช้สำนักงาน และอุปกรณ์			ยานพาหนะ
ค่าเสื่อมราคาสะสม									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	-	161,436	-	-	588	86,904	83,062	-	331,990
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	153	90,994	155	503	588	24,304	12,733	-	129,430
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	-	-	(1,257)	-	-	(4,267)	(317)	-	(5,841)
โอนเข้า	-	-	-	-	-	46	3,286	-	3,332
ซื้อบริษัทย่อยในระหว่างปี (หมายเหตุ 13)	1,749	13,266	62,220	20,921	-	24,130	-	-	122,286
ผลต่างจากการแปลงค่าบการเงิน	-	-	-	-	-	-	4,441	-	4,441
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	1,902	265,696	61,118	21,424	1,176	131,117	103,205	-	585,638
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	3,686	56,659	6,494	13,683	598	17,956	3,951	-	103,027
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	-	-	-	(1,794)	-	(6,148)	(50,865)	-	(58,807)
ขายบริษัทย่อยในระหว่างปี (หมายเหตุ 13)	-	(179,516)	-	-	-	(29,926)	(3,311)	-	(212,753)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	5,588	142,839	67,612	33,313	1,774	112,999	52,980	-	417,105

งบการเงินรวม

สินทรัพย์ซึ่ง แสดงมูลค่าตาม ราคาที่เป็นใหม่	สินทรัพย์ซึ่งแสดงมูลค่าตามราคาทุน							
ที่ดินและส่วน ปรับปรุงที่ดิน	อาคาร ส่วนปรับปรุง และสิ่งปลูก สร้าง	ห้องชุดและ ส่วนปรับปรุง ห้องชุด	เครื่องมือ ทางการแพทย์	สนามกอล์ฟ	เครื่องตกแต่ง เครื่องใช้สำนักงาน และอุปกรณ์ ดำเนินงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง และก่อสร้าง	รวม
-	-	-	-	-	-	50,810	-	50,810
-	-	-	-	-	-	63,433	-	63,433
-	-	-	-	-	-	7,990	-	7,990
-	-	-	-	-	-	122,233	-	122,233
-	-	-	-	-	-	1,000	-	1,000
-	-	-	-	-	-	(120,190)	-	(120,190)
-	-	-	-	-	-	3,044	-	3,044
1,303,209	2,299,575	176,032	22,768	40,689	51,539	43,973	91,293	4,029,078
852,165	454,186	169,538	22,145	42,439	31,425	21,483	181,566	1,774,947
มูลค่าเช่าและค่าบริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)								129,430
มูลค่าเช่าและค่าบริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)								103,027

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

สินทรัพย์ซึ่ง แสดงมูลค่าตาม ราคาที่ดีใหม่	สินทรัพย์ซึ่งแสดงมูลค่าตามราคาทุน				
	ที่ดิน	อาคาร ส่วน ปรับปรุง และสิ่งปลูกสร้าง	เครื่องตกแต่ง เครื่องใช้ สำนักงานและ อุปกรณ์ ดำเนินงาน	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน / ราคาดีใหม่					
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	6,596	20,260	26,382	16,377	69,615
ซื้อเพิ่ม	-	-	414	-	414
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(2,873)	(344)	(3,217)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	6,596	20,260	23,923	16,033	66,812
ซื้อเพิ่ม	-	-	1,198	-	1,198
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	(375)	(375)
ดีราคา	70,051	-	-	-	70,051
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	76,647	20,260	25,121	15,658	137,686
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	-	1,659	23,996	15,184	40,839
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	507	1,340	756	2,603
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่ จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(2,867)	(317)	(3,184)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	2,166	22,469	15,623	40,258
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	507	800	219	1,526
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่ จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	(375)	(375)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	2,673	23,269	15,467	41,409
มูลค่าสุทธิตามบัญชี					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	6,596	18,094	1,454	410	26,554
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	76,647	17,587	1,852	191	96,277
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี					
2564 (รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)					2,603
2565 (รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)					1,562

กลุ่มบริษัทได้จัดทำให้มีการประเมินราคาที่ดินโดยผู้ประเมินราคาอิสระในปี 2565 โดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market approach)

ข้อสมมติฐานหลักในการประเมินมูลค่าราคาที่ดินใหม่สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	ผลกระทบต่อราคาที่ดินใหม่ เมื่ออัตราตามข้อสมมติฐานเพิ่มขึ้น
ราคาต่อตารางวา (บาท)	35,000 - 100,000	82,200	มูลค่ายุติธรรมเพิ่มขึ้น

หากกลุ่มบริษัทแสดงมูลค่าของที่ดินดังกล่าวด้วยวิธีราคาทุน มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จะเป็นดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ที่ดิน	636,109	6,596

ในระหว่างปี 2565 กลุ่มบริษัทได้บันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์จำนวน 1 ล้านบาท (2564: 63 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 132 ล้านบาท (2564: 107 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 36 ล้านบาท 2564: 33 ล้านบาท)

กลุ่มบริษัทได้นำที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและห้องชุดมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวนประมาณ 1,420 ล้านบาท (2564: 3,802 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 94 ล้านบาท 2564: 25 ล้านบาท) ไปจดจำนองเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมจากกิจการอื่น หุ้นกู้ระยะยาว และเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินของกลุ่มบริษัท

21. สัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัททำสัญญาเช่าสินทรัพย์เพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท โดยมีอายุสัญญาเช่าอยู่ระหว่าง 2 - 20 ปี

21.1 สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร	บ้านและห้อง ในอาคารชุด	เครื่องมือทาง การแพทย์	ยานพาหนะ	รวม
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่					
1 มกราคม 2564	-	172,948	-	1,669	174,617
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	9,750	-	1,027	10,777
เพิ่มขึ้นจากการซื้อบริษัทย่อย					
(หมายเหตุ 13)	12,006	-	8,927	409	21,342
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(407)	(39,895)	(104)	(98)	(40,504)
โอนออก	-	-	-	(1,669)	(1,669)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่					
31 ธันวาคม 2564	11,599	142,803	8,823	1,338	164,563
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	39,833	-	8,730	44,340
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(4,217)	(45,890)	(1,383)	(1,096)	(52,586)
โอน	5,230	-	(5,230)	-	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่					
31 ธันวาคม 2565	12,612	136,746	2,210	8,972	160,540

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	ยานพาหนะ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	7,011
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(469)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	6,542

21.2 หนี้สินตามสัญญาเช่า

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า	796,877	832,277	5,834	-
หัก: ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(173,259)	(191,637)	(599)	-
รวม	623,618	640,640	5,235	-
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(142,945)	(135,432)	(1,122)	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	480,673	505,208	4,113	-

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ยอดคงเหลือต้นปี	640,640	633,850	-	-
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	83,710	23,442	7,011	-
เพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ย	18,378	17,068	43	-
ลดลงจากการยกเลิกสัญญา	(15,767)	-	-	-
เงินจ่ายชำระ	(103,343)	(48,774)	(1,819)	-
เพิ่มขึ้นจากการซื้อทรัพย์สินย่อย (หมายเหตุ 13)	-	15,054	-	-
ยอดคงเหลือปลายปี	623,618	640,640	5,235	-

การวิเคราะห์การครบกำหนดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าเปิดเผยข้อมูลอยู่ในหมายเหตุข้อ 41.1 ภายใต้หัวข้อความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

21.3 ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในส่วนของการไถ่หรือขาดทุน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	52,586	40,504	469	-
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	18,378	17,068	43	-
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิง มีมูลค่าต่ำ	1,834	2,816	389	-

21.4 อื่น ๆ

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทย่อยขายห้องชุดในโครงการแห่งหนึ่ง โดยมีราคาขายรวมจำนวน 262 ล้านบาท (2564: 76 ล้านบาท) บริษัทย่อยได้จดทะเบียนโอนกรรมสิทธิ์ในห้องชุดและรับชำระเงินจากลูกค้าแล้วทั้งจำนวน บริษัทย่อยอีกแห่งหนึ่งได้ทำสัญญาเช่าห้องชุดข้างต้นจากลูกค้า มีกำหนดระยะเวลาเช่า 3 ปี โดยมีกำหนดจ่ายค่าเช่าเป็นรายไตรมาส เมื่อสิ้นสุดสัญญาเช่า ลูกค้าสามารถใช้สิทธิขยายระยะเวลาการเช่าต่อไปได้อีก 3 ปี ตามเงื่อนไขที่ตกลงกัน กลุ่มบริษัทรับรู้กำไรจากการขายห้องชุดและเช่ากลับคืนในงบการเงินรวมปีปัจจุบัน จำนวน 92 ล้านบาท (2564: 30 ล้านบาท)

กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 105 ล้านบาท (2564: 50 ล้านบาท)

22. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	23,294	17,030	-	-
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	96,835	53,023	11,706	9,551
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	8,241	5,141	174,167	104,573
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	113,059	161,529	40,805	47,413
เจ้าหนี้ค่าก่อสร้างและเจ้าหนี้ค่าซื้อทรัพย์สิน				
- กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	13,626	1,254,835	3,932	3,932
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,662	756	160	160
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	100,203	82,535	7,691	9,698
ดอกเบี้ยค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6,986	867	80,312	61,369
ดอกเบี้ยค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	36,513	421,639	14,590	17,919
อื่นๆ	-	7,676	-	-
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	400,419	2,005,031	333,363	254,615

23. หุ้นกู้ระยะสั้น

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีหุ้นกู้ระยะสั้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	38,000
หัก: ชำระคืน	(38,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-

24. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่น	421,057	203,076	265,557	177,576
รวม	421,057	203,076	265,557	177,576

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่นหลายท่านของกลุ่มบริษัท มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.67 ถึง 10.00 ต่อปี โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้นเมื่อทวงถามและชำระคืนภายในเดือนกุมภาพันธ์ 2566 ถึงเดือนสิงหาคม 2566 เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดยการจดจำนองอาคารชุดพักอาศัย ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และที่ดินรอการพัฒนา ของกลุ่มบริษัท

25. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	583,712	344,008	321,400	70,000
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(480,724)	(234,901)	(321,400)	(70,000)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	102,988	109,107	-	-

รายละเอียดของเงินกู้ยืมระยะยาวแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ยอดคงเหลือของ		อัตราดอกเบี้ยตามสัญญา (ร้อยละต่อปี)		เงื่อนไขการชำระคืน
	เงินกู้ยืมระยะยาว		2565	2564	
	2565	2564	2565	2564	
บริษัท ภูเก็ต จำกัด					
(มหาชน)					
- วงเงินที่ 1	50,000	70,000	MLR	MLR	ชำระคืนเงินต้นเป็นงวดตามจำนวนที่กำหนดในสัญญา และต้องชำระคืนเงินต้น และดอกเบี้ยคงค้างทั้งจำนวนภายในเดือนธันวาคม 2566
- วงเงินที่ 2	271,400	-	ขั้นต่ำ 4.50%	-	ชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยภายในเดือนพฤษภาคม 2566 หรือชำระคืนหากหลักทรัพย์ส่วนเกินที่วางเป็นประกันมีมูลค่าต่ำกว่าราคาตลาด หรือชำระคืนหากประเภทของหลักทรัพย์ถูกเปลี่ยนเป็นหลักทรัพย์ที่ไม่อนุญาตให้ซื้อในบัญชีมาร์จิน (Non-Marginable)
บริษัทย่อย					
บริษัท ภูเก็ต วัน จำกัด	13,085	18,781	MLR-1.5	MLR-1.5	ชำระเงินต้นและดอกเบี้ยทุกเดือนตามที่ระบุในสัญญา โดยจะครบกำหนดชำระทั้งจำนวนภายในเดือนกุมภาพันธ์ 2567
บริษัท ภูเก็ต มาย โอโซน จำกัด					
- วงเงินที่ 1	46,000	46,000	5.99	5.99	กำหนดชำระคืนเงินต้นทั้งจำนวนภายในเดือนมกราคม 2567
- วงเงินที่ 2	50,000	50,000	ปีแรก 0.1 ปีที่ 2 0.99 และปีต่อไป 5.99	ปีแรก 0.1 ปีที่ 2 0.99 และปีต่อไป 5.99	กำหนดชำระคืนเงินต้นทั้งจำนวนภายในเดือนสิงหาคม 2567
บริษัท ฟานาซี เมดิคอล เซ็นเตอร์ จำกัด	153,227	159,227	MLR	MLR	ชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยเป็นรายเดือนตามจำนวนที่กำหนดในสัญญา ตั้งแต่เดือนตุลาคม 2564 และต้องชำระคืนเงินต้น และดอกเบี้ยคงค้างทั้งจำนวนภายในเดือนมีนาคม 2579
รวม	583,712	344,008			

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ยอดคงเหลือต้นปี	344,008	204,039	70,000	185,022
กู้เพิ่ม	271,400	96,000	271,400	-
เพิ่มขึ้นจากการซื้อบริษัทย่อย (หมายเหตุ 13)	-	160,213	-	-
จ่ายคืนเงินกู้	(31,696)	(116,244)	(20,000)	(115,022)
ยอดคงเหลือปลายปี	583,712	344,008	321,400	70,000

เงินกู้ยืมของกลุ่มบริษัทค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง ที่ดินรอการพัฒนา และบัญชีเงินฝากของกลุ่มบริษัท และค้ำประกันโดยบริษัทฯและกรรมการของบริษัทฯ

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืม กลุ่มบริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา ซึ่งรวมถึงการดำรงอัตราส่วนหนี้สินที่มีดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้นและอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ และข้อกำหนดการถือหุ้นในบริษัทย่อยของกรรมการผู้ถือหุ้นค้ำประกันสินเชื่อให้เป็นที่ไปตามที่กำหนดในสัญญา อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยแห่งหนึ่งไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินที่กำหนดได้ ดังนั้น เพื่อให้เป็นที่ไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน บริษัทย่อยจึงจัดประเภทเงินกู้ยืมระยะยาวเป็นหนี้สินหมุนเวียนทั้งจำนวนในงบแสดงฐานะการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทไม่มีวงเงินกู้ยืมระยะยาวที่ยังไม่ได้เบิกใช้

26. เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	อ้างอิง MLR	10 - 11	184,700	366,200	184,700	156,200
หัก: ดอกเบี้ยจ่ายล่วงหน้า			(3,694)	(659)	(3,694)	(659)
สุทธิ			181,006	365,541	181,006	155,541
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			(16,306)	(211,619)	(16,306)	(1,619)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น - สุทธิ						
จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			164,700	153,922	164,700	153,922

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			(หน่วย: พันบาท)	
	2565	2564	2565	2564
ยอดคงเหลือต้นปี	365,541	221,701	155,541	11,701
ลดลงจากการขายบริษัทย่อย (หมายเหตุ 13)	(210,000)	-	-	-
กู้เพิ่มระหว่างปี	184,700	231,200	184,700	231,200
ชำระคืน	(155,541)	(86,730)	(155,541)	(86,730)
ดอกเบี้ยจ่ายล่วงหน้า	(20,136)	(20,380)	(20,136)	(20,380)
ตัดจำหน่ายดอกเบี้ยจ่ายล่วงหน้า	16,442	19,750	16,442	19,750
ยอดคงเหลือปลายปี	181,006	365,541	181,006	155,541

เงินกู้ยืมจากกิจการอื่นของกลุ่มบริษัทค้าประกันโดยการจดจำนองที่ดินของบริษัทย่อย และค้าประกัน โดยกรรมการของบริษัทฯ

27. หุ้นกู้ระยะยาว

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			(หน่วย: พันบาท)	
	2565	2564	2565	2564
หุ้นกู้ระยะยาว	2,255,000	2,074,800	1,625,000	1,724,800
หัก: ค่าธรรมเนียมในการออกหุ้นกู้รอตัดบัญชี	(52,837)	(33,820)	(46,444)	(30,099)
สุทธิ	2,202,163	2,040,980	1,578,556	1,694,701
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(526,696)	(982,593)	-	(982,593)
หุ้นกู้ระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1,675,467	1,058,387	1,578,556	712,108

รายละเอียดของหุ้นกู้ระยะยาวแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

หุ้นกู้ชนิด		วันที่ครบกำหนด		อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		
ไม่ด้อยสิทธิและ					2565	2564
มีหลักประกัน	วันที่ออกหุ้นกู้	ไถ่ถอน	อายุหุ้นกู้			
<u>บริษัท อนุสารี จำกัด (มหาชน)</u>						
1/2563 (1)	16 ตุลาคม 2563	16 พฤษภาคม 2565	1 ปี 7 เดือน	7.00	-	364,900
1/2563 (2)	16 ตุลาคม 2563	17 มกราคม 2565	1 ปี 3 เดือน 1 วัน	6.50	-	54,500
2/2563 (1)	12 พฤศจิกายน 2563	14 มีนาคม 2565	1 ปี 4 เดือน 2 วัน	6.55	-	41,200
2/2563 (2)	18 พฤศจิกายน 2563	20 กันยายน 2565	1 ปี 10 เดือน 2 วัน	7.15	-	449,200
1/2564	26 มีนาคม 2564	1 มีนาคม 2566	1 ปี 11 เดือน 3 วัน	7.00	-	365,000
2/2564 (1)	2 กรกฎาคม 2564	6 กรกฎาคม 2565	1 ปี 4 วัน	6.65	-	83,700
2/2564 (2)	9 กรกฎาคม 2564	9 มิถุนายน 2566	1 ปี 11 เดือน	7.00	-	366,300
1/2565 (1)	12 พฤษภาคม 2565	26 เมษายน 2567	1 ปี 11 เดือน 14 วัน	7.00	400,000	-
1/2565 (2)	19 พฤษภาคม 2565	3 พฤษภาคม 2567	1 ปี 11 เดือน 14 วัน	7.00	50,000	-
2/2565	16 กันยายน 2565	8 สิงหาคม 2567	1 ปี 10 เดือน 23 วัน	7.00	425,000	-
3/2565 (1)	11 พฤศจิกายน 2565	29 กุมภาพันธ์ 2567	1 ปี 3 เดือน 18 วัน	6.50	132,000	-
3/2565 (2)	11 พฤศจิกายน 2565	11 กันยายน 2567	1 ปี 10 เดือน	7.00	618,000	-
<u>บริษัท เวิลด์ เมคคอลล อัลโลแอนซ์(ประเทศไทย) จำกัด</u>						
1/2564	24 ธันวาคม 2564	24 มกราคม 2566	1 ปี 1 เดือน	6.25	350,000	350,000
1/2565	31 มีนาคม 2565	25 ตุลาคม 2566	1 ปี 6 เดือน 25 วัน	6.50	180,000	-
<u>บริษัท อนุสา มาย โอโซน จำกัด</u>						
1/2565	25 สิงหาคม 2565	25 กรกฎาคม 2567	1 ปี 11 เดือน	7.00	100,000	-
รวม					2,255,000	2,074,800
หัก: ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้รอตัดบัญชี					(52,837)	(33,820)
หุ้นกู้ - สุทธิ					2,202,163	2,040,980
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี					(526,696)	(982,593)
หุ้นกู้ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี					1,675,467	1,058,387

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีหุ้นกู้ระยะยาวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ยอดคงเหลือต้นปี	2,040,980	1,683,545	1,694,701	1,683,545
ออกจำหน่ายเพิ่มเติม	1,905,000	1,165,000	1,625,000	815,000
ชำระคืนตามวันครบกำหนดไถ่ถอน	(993,500)	(810,000)	(993,500)	(810,000)
ชำระคืนก่อนวันครบกำหนดไถ่ถอน	(731,300)	-	(731,300)	-
ตัดจำหน่ายค่าธรรมเนียมในการออกหุ้นกู้	50,615	36,200	43,565	36,124
ค่าธรรมเนียมในการออกหุ้นกู้หรือตัดบัญชี	(69,632)	(33,765)	(59,910)	(29,968)
ยอดคงเหลือปลายปี	2,202,163	2,040,980	1,578,556	1,694,701

ภายใต้สัญญาหุ้นกู้ กลุ่มบริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การจ่ายเงินปันผลและการดำรงอัตราส่วนหนี้สินที่มีดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น เป็นต้น

หุ้นกู้ค้าประกัน โดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง อาคารชุดพักอาศัย ที่ดินรอการพัฒนา และอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของกลุ่มบริษัท และค้าประกันโดยบริษัทฯ

28. ประมาณการหนี้สิน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีประมาณการหนี้สินสำหรับปี 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ประมาณการ			ประมาณการ		
	ประมาณการหนี้สินเกี่ยวกับการฟ้องร้อง	หนี้สินจากสัญญาที่สร้างภาระ	รวม	ประมาณการหนี้สินเกี่ยวกับการฟ้องร้อง	หนี้สินจากสัญญาที่สร้างภาระ	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	29,941	90,577	120,518	13,642	362,191	375,833
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	6,985	4,860	11,845	569	4,860	5,429
ดอกเบี้ยที่รับรู้	-	-	-	-	4,630	4,630
ลดลง	-	(7,727)	(7,727)	-	(13,428)	(13,428)
ลดลงจากรายจ่ายที่เกิดขึ้นจริง	(17,803)	(13,700)	(31,503)	(11,062)	(13,700)	(24,762)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	19,123	74,010	93,133	3,149	344,553	347,702
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	764	126,636	127,400	-	126,636	126,636
ดอกเบี้ยที่รับรู้	-	-	-	-	17,061	17,061
ลดลง	(777)	(2,500)	(3,277)	(777)	(35,210)	(35,987)
ขายบริษัทย่อยในระหว่างปี	(3,406)	-	(3,406)	-	-	-
ลดลงจากรายจ่ายที่เกิดขึ้นจริง	(785)	(76,180)	(76,965)	(785)	(64,880)	(65,665)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ประมาณการ หนี้สินเกี่ยวกับ การฟ้องร้อง	ประมาณการ หนี้สินจาก สัญญา ที่สร้างภาระ	รวม	ประมาณการ หนี้สินเกี่ยวกับ การฟ้องร้อง	ประมาณการ หนี้สินจาก สัญญาที่สร้าง ภาระ	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	14,919	121,966	136,885	1,587	388,160	389,747
ปี 2564						
หมุนเวียน	-	74,010	74,010	-	103,226	103,226
ไม่หมุนเวียน	19,123	-	19,123	3,149	241,327	244,476
	19,123	74,010	93,133	3,149	344,553	347,702
ปี 2565						
หมุนเวียน	-	121,966	121,966	-	174,146	174,146
ไม่หมุนเวียน	14,919	-	14,919	1,587	214,014	215,601
	14,919	121,966	136,885	1,587	388,160	389,747

ประมาณการหนี้สินจากสัญญาที่สร้างภาระในงบการเงินเฉพาะกิจการส่วนใหญ่เป็นประมาณการหนี้สินจากการขายบ้านพร้อมที่ดินและห้องในอาคารชุดของบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ทำสัญญาเช่าจากลูกค้า นอกจากนี้ ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 39.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทได้บันทึกประมาณการหนี้สินจากการรับคืนห้องในอาคารชุดจำนวน 122 ล้านบาท (2564: 74 ล้านบาท) เป็นส่วนหนึ่งของประมาณการหนี้สินจากสัญญาที่สร้างภาระ

29. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 4 มีนาคม 2565 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 ของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติในเรื่องสำคัญดังต่อไปนี้

- อนุมัติให้ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จำนวน 1,600,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 12,051,353,263 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 10,451,353,263 บาท
- อนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จำนวน 4,265,132,134 บาท จากทุนจดทะเบียนจำนวน 10,451,353,263 บาท (ตามที่กล่าวในข้อ 29 ก)) เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 14,716,485,397 บาท เพื่อรองรับการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private placement) และเพื่อรองรับการปรับสิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ
- อนุมัติการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ของบริษัทฯ จำนวนไม่เกิน 4,265,132,134 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private placement) จำนวน 3,939,750,000 หุ้น เพื่อรองรับการปรับสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 4 (“NUSA-

W4”) จำนวน 257,883,047 หุ้น และเพื่อรองรับการปรับสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ (“NUSA-WC”) จำนวน 67,499,087 หุ้น

สำหรับการเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private placement) มีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นค่าตอบแทนการซื้อหุ้นสามัญของบริษัท วินด์ เอนเนอร์ยี โซลคิง จำกัด (WEH) จำนวนไม่เกิน 8,755,000 หุ้น โดยบริษัทฯ จะชำระค่าหุ้นสามัญของ WEH ด้วยหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ จำนวนไม่เกิน 3,939,750,000 หุ้น (ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12) บริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์ในวันที่ 12 เมษายน 2565 19 เมษายน 2565 และ 3 พฤษภาคม 2565

รายการกระทบบยอดทุนจดทะเบียนและทุนที่ออกและชำระแล้วของบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 แสดงได้ดังนี้

	จำนวนหุ้น (พันหุ้น)	ทุนจดทะเบียน (พันบาท)	วันที่จดทะเบียนกับ กระทรวงพาณิชย์
<u>หุ้นสามัญจดทะเบียน</u>			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	12,051,353	12,051,353	
ลดทุนระหว่างปี	(1,600,000)	(1,600,000)	16 มีนาคม 2565
เพิ่มทุนระหว่างปี	4,265,132	4,265,132	17 มีนาคม 2565
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	14,716,485	14,716,485	
			ส่วนต่ำกว่ามูลค่า หุ้นสามัญ
	จำนวนหุ้น (พันหุ้น)	ทุนชำระแล้ว (พันบาท)	(พันบาท)
<u>หุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว</u>			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	8,041,083	8,041,083	(190,074)
เพิ่มทุนจากการออกหุ้นเพิ่มทุนเพื่อซื้อหุ้นสามัญ			
WEH (หมายเหตุ 12)	3,486,732	3,486,732	(348,673)
เพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ			
NUSA-WC (หมายเหตุ 30)	113,500	113,500	(13,507)
เพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ			
NUSA-W4 (หมายเหตุ 30)	4,399	4,399	(523)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	11,645,714	11,645,714	(552,777)

30. ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ

รายการกระทบยอดใบสำคัญแสดงสิทธิของบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 แสดงได้ดังนี้

	NUSA-W4	NUSA-WC
	จำนวน (หน่วย)	จำนวน (หน่วย)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	1,909,339,415	100,000,000
ใช้สิทธิระหว่างปี	(3,875,729)	(100,000,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	1,905,463,686	-

ใบสำคัญแสดงสิทธิของบริษัทฯ รุ่นที่ 4 (NUSA-W4)

รายละเอียดของใบสำคัญแสดงสิทธิ NUSA-W4 มีดังนี้

วันที่ให้สิทธิ	18 พฤษภาคม 2564
จำนวนที่ให้ (หน่วย)	1,909,339,415
อายุ	2 ปี นับแต่วันที่ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ
วันที่ใช้สิทธิ	วันทำการสุดท้ายของเดือนพฤษภาคม และเดือนพฤศจิกายน โดยกำหนดการใช้สิทธิครั้งแรกตรงกับวันที่ 30 พฤศจิกายน 2564 และครั้งสุดท้ายในวันที่ 17 พฤษภาคม 2566
ราคาใช้สิทธิต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น	0.881 บาท*
อัตราส่วนการใช้สิทธิ (ใบสำคัญแสดงสิทธิต่อหุ้นสามัญ)	1:1.135*

* หลังการปรับสิทธิในปี 2565 เนื่องจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ในราคาเสนอขายต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาดของหุ้นสามัญของบริษัทฯ

ในเดือนพฤศจิกายน 2565 มีผู้มาใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท (NUSA-W4) จำนวน 3,875,729 หน่วย บริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2565

ใบสำคัญแสดงสิทธิของบริษัทฯ (NUSA-WC)

รายละเอียดของใบสำคัญแสดงสิทธิ NUSA-WC มีดังนี้

วันที่ให้สิทธิ	17 พฤศจิกายน 2564
จำนวนที่ให้ (หน่วย)	100,000,000
อายุ	2 ปี นับแต่วันที่ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ
วันที่ใช้สิทธิ	วันทำการสุดท้ายของเดือนมีนาคม กรกฎาคมและเดือน พฤศจิกายน โดยกำหนดการใช้สิทธิครั้งแรกตรงกับวันที่ 31 มีนาคม 2565 และครั้งสุดท้ายในวันที่ 30 พฤศจิกายน 2566
ราคาใช้สิทธิต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น	0.881 บาท*
อัตราส่วนการใช้สิทธิ (ใบสำคัญแสดงสิทธิต่อหุ้นสามัญ)	1:1.135*

* หลังการปรับสิทธิในปี 2565 เนื่องจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ในราคาเสนอขายต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาดของหุ้นสามัญของบริษัทฯ

ในเดือนพฤษภาคม 2565 มีผู้มาใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท (NUSA-WC) จำนวน 100,000,000 หน่วย บริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 10 มิถุนายน 2565

31. ดำรงตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปี หักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ดำรงตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

32. ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์

ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์คือส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ยอดคงเหลือต้นปี	-	-	-	-
ตีราคา	1,876,113	-	56,041	-
โอนไปส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจาก				
การร่วมค้า	(869,209)	-	-	-
โอนไปกำไรสะสม	(869,209)	-	-	-
ยอดคงเหลือปลายปี	137,695	-	56,041	-

ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ดังกล่าวไม่สามารถนำมาหักกับขาดทุนสะสมและไม่สามารถจ่ายเป็นเงินปันผลได้

33. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญได้แก่

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เงินเดือนและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	244,726	151,667	59,192	53,232
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	166,683	126,109	9,020	9,540
ค่านายหน้าในการขาย	63,903	158,570	15,678	6,103
ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย	99,072	37,570	12,934	9,384
ค่าภาษีธุรกิจเฉพาะและค่าธรรมเนียมโอนห้องชุด	28,068	23,970	12,900	14,747

34. ต้นทุนทางการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมและหุ้นกู้	206,962	197,937	187,703	193,582
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่า	18,376	17,068	42	-
ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้	50,615	41,243	43,566	40,754
ค่าธรรมเนียมในการจัดหาเงิน	7,586	7,895	6,407	5,652
ค่าใช้จ่ายทางการเงินอื่น	-	-	1,592	4,630
รวม	283,539	264,143	239,310	244,618

35. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	5,719	7,574	-	-
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	14,746	-	11,861	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่าง				
ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	52,043	1,330	50,128	146
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	72,508	8,904	61,989	146

บริษัทย่อยมีภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี 2565 อีกจำนวน 11.2 ล้านบาทที่เกิดจากกำไรจากการขายเงินลงทุนซึ่งถูกแสดงรวมสุทธิอยู่ในกำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยที่เปลี่ยนสถานะเป็นการร่วมค้าตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับกำไรจากการ ตีราคาที่ดิน	470,398	-	14,010	-
	470,398	-	14,010	-

รายการกระทบยอดระหว่างกำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีกับภาษีเงินได้มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	(350,427)	(444,063)	279,603	(408,738)
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	(70,085)	(88,813)	55,921	(81,748)
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	14,746	-	11,861	-
ผลแตกต่างชั่วคราวที่ไม่รับรู้ในงวดปัจจุบัน	37,857	29,239	20,031	71,963
ผลขาดทุนทางภาษีที่ไม่รับรู้ในงวดปัจจุบัน	13,401	85,332	9,887	-
ผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีที่ไม่ได้รับรู้ในงวดก่อน ซึ่งนำมาใช้ลดค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ปัจจุบันและรายการอื่นๆ	76,589	(16,854)	(35,711)	9,931
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน	72,508	8,904	61,989	146

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีและหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
	(ปรับปรุงใหม่)			
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	3,187	1,824	897	748
ประมาณการค่าส่งเสริมการขาย	10,083	8,452	7,344	7,290
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ	3,873	-	-	-
อื่นๆ	288	-	-	-
รวมสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี	17,431	10,276	8,241	8,038
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี				
ค่าธรรมเนียมหุ้นกู้จ่ายล่วงหน้า	9,950	6,764	9,289	6,020
ส่วนเกินจากการตีราคาที่ดิน	35,795	-	14,010	-
ผลกระทบจากการปันส่วนต้นทุนโครงการ	4,809	4,089	-	-
ส่วนปรับปรุงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สิน				
ณ วันรวมธุรกิจ - ปรับปรุงใหม่	77,235	80,083	-	-
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม				
ของเงินลงทุนในตราสารทุน	47,063	-	47,063	-
สัญญาเช่า	9,341	132	-	-
ผลแตกต่างค่าเสื่อมราคา	7,700	5,833	-	-
รวมหนี้สินภายใต้การตัดบัญชี	191,893	96,901	70,362	6,020

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวน 383 ล้านบาท (2564: 1,226 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 145 ล้านบาท 2564: 132 ล้านบาท) ที่กลุ่มบริษัทไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี เนื่องจากกลุ่มบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่ากลุ่มบริษัทอาจไม่มีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะนำขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ข้างต้นมาใช้ประโยชน์ได้

ผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้และไม่ได้รับรู้เป็นสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีจะทยอยสิ้นสุดระยะเวลาการให้ประโยชน์ภายในปี 2566 - 2570 (2564: ทยอยสิ้นสุดภายในปี 2565 - 2569)

36. กำไรต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยผลรวมของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปีกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทฯ อาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นปีหรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานและกำไรต่อหุ้นปรับลด แสดงการคำนวณได้ดังนี้

		งบการเงินรวม				
		จำนวนหุ้นสามัญ				
		ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก				
ขาดทุนสำหรับปี				ขาดทุนต่อหุ้น		
2565	2564	2565	2564	2565	2564	
(พันบาท)	(พันบาท)	(พันหุ้น)	(พันหุ้น)	(บาท)	(บาท)	
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
ขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	(417,216)	(889,133)	10,610,984	7,846,014	(0.04)	(0.11)
ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด						
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ	-	-	780,380	-	-	-
ขาดทุนต่อหุ้นปรับลด						
ขาดทุนที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญสมมติว่ามีการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญจากใบสำคัญแสดงสิทธิ	(417,216)	(889,133)	11,392,364	7,846,014	(0.04)	(0.11)
งบการเงินเฉพาะกิจการ						
		จำนวนหุ้นสามัญ				
		ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี				กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น		
2565	2564	2565	2564	2565	2564	
(พันบาท)	(พันบาท)	(พันหุ้น)	(พันหุ้น)	(บาท)	(บาท)	
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	217,614	(408,883)	10,610,981	7,846,014	0.02	(0.05)
ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด						
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ	-	-	780,380	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด						
กำไร (ขาดทุน) ที่เป็นผู้ถือหุ้นสามัญสมมติว่ามีการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญจากใบสำคัญแสดงสิทธิ	217,614	(408,883)	11,392,364	7,846,014	0.02	(0.05)

37. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน กลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ กลุ่มบริษัทมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 3 ส่วนงาน ดังนี้

- ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์
- ธุรกิจให้เช่าและบริการ
- ธุรกิจทางการแพทย์และสุขภาพ

กลุ่มบริษัทไม่มีการรวมส่วนงานดำเนินงานเป็นส่วนงานที่รายงานข้างต้น

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน

การบันทึกบัญชีสำหรับรายการระหว่างส่วนงานที่รายงานเป็นไปในลักษณะเดียวกับการบันทึกบัญชีสำหรับรายการธุรกิจกับบุคคลภายนอก

ข้อมูลรายได้และกำไร (ขาดทุน) ของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	ส่วนงานธุรกิจ				ส่วนงานธุรกิจ					
	พัฒนา		ส่วนงานธุรกิจ		ทางการแพทย์		การตัดรายการ			
	อสังหาริมทรัพย์		ให้เช่าและบริการ		และสุขภาพ		บัญชีระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564
รายได้จากภายนอก	507	496	298	202	804	866	-	-	1,609	1,564
รายได้ระหว่างส่วนงาน	137	-	23	7	29	-	(189)	(7)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	644	496	321	209	833	866	(189)	(7)	1,609	1,564
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน										
ตามส่วนงาน	284	44	119	40	291	367	(189)	(7)	505	444
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:										
ดอกเบี้ยรับ									116	34
กำไรจากการขายห้องชุดให้เช่า									-	19
กำไรจากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม									235	-
รายได้อื่น									76	32
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย									(194)	(247)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร									(432)	(334)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน (โอนกลับ)									(154)	3
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์อื่นที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน									(4)	(35)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้าและบริษัทร่วม									(216)	(96)
ต้นทุนทางการเงิน									(283)	(264)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									(72)	(9)
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยที่เปลี่ยนสถานะเป็นการร่วมค้า - สุทธิจากภาษีเงินได้									251	-
ขาดทุนจากการดำเนินงานของบริษัทย่อยที่เปลี่ยนสถานะเป็นการร่วมค้า									(226)	(424)
ขาดทุนสำหรับปี									(398)	(877)

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือประเทศไทย ดังนั้นรายได้และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามเขตภูมิศาสตร์แล้ว

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในปีปัจจุบัน กลุ่มบริษัทไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ของกลุ่มบริษัท

ในปี 2564 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวนสองรายเป็นจำนวนเงินประมาณ 553 ล้านบาท และ 160 ล้านบาท ซึ่งมาจากส่วนงานธุรกิจทางการแพทย์และสุขภาพ และส่วนงานธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ตามลำดับ

38. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มบริษัทและพนักงานของกลุ่มบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยกลุ่มบริษัทและพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 ถึงร้อยละ 7 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของกลุ่มบริษัท ในระหว่างปี 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทรับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 0.3 ล้านบาท และ 0.4 ล้านบาท ตามลำดับ (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 0.3 ล้านบาท และ 0.3 ล้านบาท ตามลำดับ)

39. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

39.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาซื้อขายจากการให้สิทธิขายที่ดินบ้านและห้องชุด

กลุ่มบริษัทขายบ้านพร้อมที่ดินและห้องในอาคารชุดบางส่วนโดยมีเงื่อนไขให้ลูกค้าสามารถใช้สิทธิขายคืนภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดในสัญญา กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้จากการขายบ้านพร้อมที่ดินและห้องในอาคารชุดดังกล่าว ณ วันที่จดทะเบียนโอนกรรมสิทธิ์และรับชำระจากลูกค้าแล้ว เนื่องจากผู้บริหารประเมินและเชื่อมั่นว่าภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดไว้ลูกค้าจะไม่มีแรงจูงใจในการใช้สิทธิขายคืนดังกล่าว อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทบันทึกประมาณการหนี้สินจากการรับคืนห้องในอาคารชุดในงบการเงินรวมจำนวน 122 ล้านบาท (2564: 74 ล้านบาท) โดยประเมินจากโอกาสที่ลูกค้าจะใช้สิทธิขายคืนบ้านพร้อมที่ดินและห้องในอาคารชุด ภายใต้สถานการณ์ปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันจากการที่ลูกค้าสามารถเลือกใช้สิทธิขายคืนบ้านพร้อมที่ดินและห้องในอาคารชุดเป็นจำนวนเงินรวม 2,161 ล้านบาท (2564: 2,080 ล้านบาท) ซึ่งกลุ่มบริษัทได้ตั้งประมาณการหนี้สินไว้แล้วส่วนหนึ่งจำนวน 122 ล้านบาท (2564: 74 ล้านบาท)

39.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีรายจ่ายฝ่ายทุนที่เกี่ยวข้องกับการทำสัญญาออกแบบและก่อสร้างโครงการเป็นจำนวนเงิน 328 ล้านบาท (2564: 201 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 56 ล้านบาท 2564: 29 ล้านบาท)

39.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาให้บริการระยะยาว

กลุ่มบริษัทได้เข้าทำสัญญากับบริษัทแห่งหนึ่ง ในการรับบริการด้านการบริหารงานโครงการอาคารพักอาศัยให้เจ้าของบริษัทฯ และ โรงแรมของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง และอนุญาตให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้เครื่องหมายการค้า โดยจะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ตามที่ระบุไว้ในสัญญา สัญญาดังกล่าวมีกำหนดเวลา 15 ปี เริ่มตั้งแต่ปีที่เริ่มดำเนินโครงการ และสามารถต่ออายุสัญญาได้อีกครั้งละ 5 ปี

ค่าธรรมเนียมตามสัญญาดังกล่าวข้างต้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 8 ล้านบาท (2564: 6 ล้านบาท) ได้แสดงรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

39.4 การค้าประกัน

- ก) บริษัทฯ มีภาระจากการค้าประกันวงเงินกู้และวงเงินสินเชื่อให้แก่บริษัทย่อยในวงเงิน 760 ล้านบาท (2564: 640 ล้านบาท)
- ข) บริษัทฯ มีภาระจากการค้าประกันวงเงินกู้และวงเงินสินเชื่อให้แก่การร่วมค้าในวงเงิน 122 ล้านบาท (2564: 122 ล้านบาท)
- ค) บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระจากการค้าประกันการทำสัญญาอนุญาตให้ใช้เครื่องหมายการค้าและการทำสัญญาบริหารโครงการให้แก่บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง เพื่อค้าประกันการปฏิบัติตามสัญญาดังกล่าวของบริษัทย่อยในวงเงินรวม 129 ล้านบาท (2564: 129 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 65 ล้านบาท 2564: 65 ล้านบาท)
- ง) กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้าประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามกลุ่มบริษัทเหลืออยู่เป็นจำนวน 44 ล้านบาท (2564: 43 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 31 ล้านบาท 2564: 31 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจ

39.5 คดีฟ้องร้อง

กลุ่มบริษัทมีคดีความที่เกี่ยวเนื่องกับการถูกกล่าวหาว่าผิดสัญญาจ้างทำของ สัญญาจ้างงาน สัญญาให้ชำระหนี้ สัญญาเรียกเบี่ยปรับ สัญญาจะซื้อจะขายจากลูกค้าบางราย คดีการใช้สิทธิโดยไม่สุจริตและคดีละเมิด ซึ่งมีมูลค่าฟ้องร้องรวมทั้งสิ้น 61 ล้านบาท (2564: 362 ล้านบาท) อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการต่อสู้คดี กลุ่มบริษัทได้บันทึกประมาณการหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับคดีความดังกล่าวเป็นจำนวนเงินประมาณ 15 ล้านบาท (2564: 19 ล้านบาท) ฝ่ายบริหารเชื่อมั่นว่ากลุ่มบริษัทจะไม่เกิดผลเสียหายอย่างเป็นสาระสำคัญเกินกว่าจำนวนที่บันทึกประมาณการหนี้สินไว้

บริษัทฯ มีคดีความและข้อพิพาทที่เกี่ยวเนื่องกับการเป็นผู้ค้าประกันบริษัทย่อยของการร่วมค้า เนื่องจากบริษัทย่อยของการร่วมค้าถูกกล่าวหาว่าผิดสัญญาว่าจ้างผู้รับเหมาก่อสร้าง ซึ่งมีมูลค่าฟ้องร้องและพิพาทรวมทั้งสิ้น 1,455 ล้านบาท

ในเดือนสิงหาคม 2565 China International Economic and Trade Arbitration Commission (“CIETAC”) ได้มีคำชี้ขาดข้อพิพาทให้บริษัทฯ ในฐานะผู้ค้าประกันจ่ายชำระหนี้ของบริษัทย่อยของการร่วมค้าให้แก่เจ้าหนี้พร้อมดอกเบี้ยและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง ในเดือนพฤศจิกายน 2565 เจ้าหนี้ได้ยื่นคำร้องต่อศาลแพ่งให้มีคำสั่งบังคับให้บริษัทฯ จ่ายชำระหนี้ตามคำชี้ขาดของ CIETAC ปัจจุบันบริษัทฯ ได้ยื่นเรื่องขอเพิกถอนคำชี้ขาดข้อพิพาทของ CIETAC ต่อศาล รวมทั้งได้ยื่นเรื่องต่อศาลแพ่งเพื่อคัดค้านการบังคับคดีดังกล่าว บริษัทฯ ไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สินที่เกี่ยวข้องเนื่องจากบริษัทฯ เชื่อมั่นว่าบริษัทฯ จะไม่เกิดความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญ เพราะหนี้ดังกล่าวเป็นหนี้ที่มีหลักทรัพย์ค้ำประกันซึ่งตามประมวลกฎหมายทรัพย์สินของประเทศจีน เจ้าหนี้ต้องบังคับเอาหนี้จากทรัพย์สินที่บริษัทย่อยของการร่วมค้าได้จำนองไว้เป็นประกันเสียก่อน ก่อนการใช้สิทธิเรียกร้องให้บริษัทฯ ในฐานะผู้ค้าประกันชำระหนี้แทนและบริษัทฯ เชื่อมั่นว่าทรัพย์สินที่ค้ำประกันดังกล่าวมีมูลค่าสูงกว่ามูลหนี้ ดังนั้นบริษัทฯ จะไม่ต้องจ่ายชำระหนี้ดังกล่าวในฐานะผู้ค้าประกัน

39.6 ภาระผูกพันจากสัญญาซื้อทรัพย์สิน

ก) บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญาจะซื้อจะขายห้องชุดพักอาศัยรวมจำนวน 230 ยูนิต (แบบผ่อนชำระ) กับบริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) (ผู้จะขาย) ในราคาเหมารวมเป็นเงิน 903 ล้านบาท ซึ่ง ณ วันที่ทำสัญญา บริษัทย่อยได้วางเงินมัดจำไว้ทั้งสิ้น 90 ล้านบาท ส่วนราคาส่วนที่เหลือ บริษัทย่อยตกลงผ่อนชำระพร้อมดอกเบี้ยให้แก่ผู้จะขายตามที่ระบุไว้ในสัญญา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่ต้องชำระค่าทรัพย์สินส่วนที่เหลือให้ผู้จะขายเป็นจำนวน 30 ล้านบาท รวมทั้งชำระดอกเบี้ยตามที่ระบุไว้ในสัญญา

ข) บริษัทย่อยในต่างประเทศแห่งหนึ่งได้เข้าทำสัญญาซื้อโรงแรมแห่งหนึ่งในต่างประเทศรวมทั้งสิทธิเครื่องหมายการค้า และใบอนุญาตต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจโรงแรมดังกล่าวโดยมีมูลค่าการซื้อรวมทั้งสิ้นไม่เกินจำนวน 20 ล้านยูโรหรือ 740 ล้านบาท ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 19

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทย่อยได้จ่ายชำระเงินมัดจำค่าซื้อแล้วจำนวน 624 ล้านบาท และบริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่ต้องชำระค่าซื้อส่วนที่เหลือให้แก่ผู้ขายเป็นจำนวน 116 ล้านบาท

39.7 ภาระผูกพันสัญญาบริการอื่น

กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันภายใต้สัญญาบริการและอื่น ๆ เป็นจำนวนประมาณ 18 ล้านบาท (2564: 16 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 3 ล้านบาท 2564: 1 ล้านบาท)

40. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรหรือขาดทุน - เงินลงทุนในตราสารทุน	-	-	3,373	3,373
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (เฉพาะที่ดิน)	-	-	852	852
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	313	313
หนี้สินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
หุ้นกู้ระยะยาว	-	2,253	-	2,253

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	313	313
หนี้สินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
หุ้นกู้ระยะยาว	-	2,074	-	2,074

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรหรือขาดทุน - เงินลงทุนในตราสารทุน	-	-	3,373	3,373
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (เฉพาะที่ดิน)	-	-	76	76
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	370	370
หนี้สินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
หุ้นกู้ระยะยาว	-	1,625	-	1,625

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	365	365
หนี้สินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
หนี้ระยะยาว	-	1,725	-	1,725

41. เครื่องมือทางการเงิน

41.1 วัตถุประสงค์และนโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืม เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน เงินลงทุน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เงินกู้ยืมระยะสั้น เงินกู้ยืมระยะยาว หนี้กู้ยืมและหนี้สินตามสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับการค้าและลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืม และเงินฝากกับธนาคารและสถาบันการเงิน โดยจำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และเงินให้กู้ยืม

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงโดยใช้นโยบายและขั้นตอนในการควบคุมการให้สินเชื่ออย่างเหมาะสม จึงไม่คาดว่าจะเกิดผลขาดทุนทางการเงินที่มีสาระสำคัญนอกเหนือจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นที่ได้บันทึกไว้แล้ว นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีการติดตามยอดคงค้างของลูกค้าเป็นอย่างดีสม่ำเสมอ

กลุ่มบริษัทพิจารณาการซื้อค่าทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อัตราการตั้งสำรองของผลขาดทุนด้าน
เครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณโดยพิจารณาจากสถานะของลูกค้าหนี้และแผนการชำระคืนที่มีความ
สมเหตุสมผลและสามารถสนับสนุนได้ที่มื่อ ณ วันที่รายงาน

เงินฝากธนาคาร

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับยอดคงเหลือกับธนาคารและสถาบันการเงิน โดยจะ
ลงทุนกับคู่สัญญาที่ได้รับการอนุมัติแล้วเท่านั้น

ความเสี่ยงด้านตลาด

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านตลาด 2 ประเภท ได้แก่ ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนและความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญจากเจ้าหนี้ค่างานก่อสร้างของบริษัทย่อยของการร่วมค้าแห่งหนึ่ง ซึ่งบริษัทฯมีภาระจากการค้าประกันหนี้ดังกล่าวโดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทย่อยของการร่วมค้ามียอดคงเหลือของเจ้าหนี้ดังกล่าวที่เป็นเงินตราต่างประเทศจำนวน 49 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (2564: 45 ล้านดอลลาร์สหรัฐ) ซึ่งกลุ่มบริษัทไม่ได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงไว้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ขาดทุนก่อนภาษีของกลุ่มบริษัทจะเพิ่มขึ้นและลดลงจำนวน 8 ล้านบาท (2564: 15 ล้านบาท) จากการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมของเจ้าหนี้ข้างต้น ซึ่งเกิดจากการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นอย่างสมเหตุสมผลของอัตราแลกเปลี่ยนสกุลเงินเหรียญสหรัฐ ที่เพิ่มขึ้นและลดลงร้อยละ 1 ตามลำดับ โดยกำหนดให้ตัวแปรอื่นทั้งหมดคงที่

นอกจากนี้ บริษัทฯยังมีความเสี่ยงจากการมีเงินลงทุนในการร่วมค้าในต่างประเทศ ที่บริษัทฯไม่ได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงไว้

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินกู้ยืม เงินกู้ยืมระยะสั้น เงินกู้ยืมระยะยาว หนี้กู้ยืมและหนี้สินตามสัญญาเช่าที่มีดอกเบี้ย อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนดหรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวม						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1-5 ปี	ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย		
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	13	16	29	ร้อยละ 0.10 - 0.50
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	690	-	-	191	881	ร้อยละ 7.50
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	437	1,661	3	2,101	อ้างอิง MLR และ ร้อยละ 7.50 - 7.75
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	-	39	42	-	81	ร้อยละ 0.20 - 1.40
ลูกหนี้อื่นระยะยาว	-	-	-	228	228	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น						
- เงินลงทุนในตราสารทุน	-	-	-	3,373	3,373	-
	690	476	1,716	3,811	6,693	
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	400	400	-
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	-	-	-	75	75	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	143	481	-	-	624	ร้อยละ 1.99 - 7.00
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	96	488	-	584	อ้างอิง MLR และ ร้อยละ 0.10 - 5.99
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	-	-	181	-	181	อ้างอิง MLR
หุ้นกู้ระยะยาว	527	1,675	-	-	2,202	ร้อยละ 6.25 - 7.00
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	618	-	21	37	676	อ้างอิง MLR และ ร้อยละ 6.25 - 15.00
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	421	-	-	-	421	ร้อยละ 3.67 - 10.00
	1,709	2,252	690	512	5,163	

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวม						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564						
อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ย	
ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1-5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย			
						(ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	58	78	136	ร้อยละ 0.05 - 0.40
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	116	116	-
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	428	7	2	437	อ้างอิง MLR และร้อยละ 7.50 - 15.00
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	-	-	35	-	35	ร้อยละ 0.10 - 0.50
ลูกหนี้อื่นระยะยาว	-	-	-	130	130	-
	-	428	100	326	854	

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวม						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564						
อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ย	(ร้อยละต่อปี)
ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1-5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย			
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	1,214	-	-	791	2,005	ร้อยละ 6.00 - 12.00
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	-	-	-	74	74	-
หุ้นกู้ระยะสั้น	38	-	-	-	38	ร้อยละ 5.20 - 7.00
หนี้สินตามสัญญาเช่า	135	505	-	-	640	ร้อยละ 7.00
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	96	248	-	344	อ้างอิง MLR และร้อยละ 0.1 - 5.99
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	210	156	-	-	366	ร้อยละ 10.00 - 11.00
หุ้นกู้ระยะยาว	983	1,058	-	-	2,041	ร้อยละ 6.25 - 7.15
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	14	-	-	44	58	ร้อยละ 6.25
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	203	-	-	-	203	ร้อยละ 5.29 - 14.12
	2,797	1,815	248	909	5,769	

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565						
อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ย	(ร้อยละต่อปี)
ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1-5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย			
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	3	3	6	ร้อยละ 0.10 - 0.45
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	500	-	-	90	590	ร้อยละ 7.50
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	437	2,178	-	2,615	อ้างอิง MLR และร้อยละ 7.50 - 7.75
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	-	-	27	-	27	ร้อยละ 0.20 - 1.40
ลูกหนี้อื่นระยะยาว	-	-	-	598	598	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	-	3,373	3,373	-
เงินลงทุนในตราสารทุน	-	-	-	3,373	3,373	-
	500	437	2,208	4,064	7,209	

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565						
อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ย	
		ปรับขึ้นลง	ไม่มี			
ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1-5 ปี	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย		ดอกเบี้ย	(ร้อยละต่อปี)
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	333	333	-	
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	-	-	52	52	-	
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1	4	-	5	ร้อยละ 2.29	
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	321	321	อ้างอิง MLR	
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	-	-	181	181	อ้างอิง MLR	
หุ้นกู้ระยะยาว	-	1,579	-	1,579	ร้อยละ 6.50 - 7.00	
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	603	-	284	887	อ้างอิง MLR และ	
					ร้อยละ 8.75 - 15.00	
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	266	-	-	266	ร้อยละ 3.67 - 10.00	
	870	1,583	786	3,624		

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564						
อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ย	
		ปรับขึ้นลง	ไม่มี			
ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1-5 ปี	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย		ดอกเบี้ย	(ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	29	101	ร้อยละ 0.05 - 0.40	
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	80	80	-	
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	429	1,310	1,739	อ้างอิง MLR และ	
					ร้อยละ 7.50 - 15.00	
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	-	-	14	14	ร้อยละ 0.10 - 0.50	
ลูกหนี้อื่นระยะยาว	-	-	505	505	-	
	-	429	1,353	657	2,439	
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	255	255	-	
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	-	-	51	51	-	
หุ้นกู้ระยะสั้น	38	-	-	38	ร้อยละ 5.20 - 7.00	
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	70	70	อ้างอิง MLR	
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	2	154	-	156	ร้อยละ 11.00	
หุ้นกู้ระยะยาว	983	712	-	1,695	ร้อยละ 6.50 - 7.15	
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	193	193	อ้างอิง MLR	
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	178	-	-	178	ร้อยละ 5.29 - 14.12	
	1,201	866	263	306	2,636	

การวิเคราะห์ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย

ผลกระทบต่อกำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีของกลุ่มบริษัทจากการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นอย่างสมเหตุสมผลของอัตราดอกเบี้ยของเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมที่มีสาระสำคัญและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงได้ดังนี้

	งบการเงินรวม			
	2565		2564	
	ผลกระทบต่อ		ผลกระทบต่อ	
	เพิ่มขึ้น / ลดลง	ขาดทุนก่อนภาษี	เพิ่มขึ้น / ลดลง	ขาดทุนก่อนภาษี
	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	+1	(16,613)	+1	(70)
	-1	16,613	-1	70
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	+1	1,810	+1	-
	-1	(1,810)	-1	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	+1	4,937	+1	2,480
	-1	(4,937)	-1	(2,480)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2565		2564	
	ผลกระทบต่อ		ผลกระทบต่อ	
	เพิ่มขึ้น / ลดลง	กำไรก่อนภาษี	เพิ่มขึ้น / ลดลง	ขาดทุนก่อนภาษี
	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	+1	26,149	+1	(13,102)
	-1	(26,149)	-1	13,102
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	+1	(8,868)	+1	2,055
	-1	8,868	-1	(2,055)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	+1	(1,810)	+1	-
	-1	1,810	-1	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	+1	(3,214)	+1	700
	-1	3,214	-1	(700)

การวิเคราะห์ผลกระทบข้างต้นจัดทำขึ้นโดยใช้สมมติฐานว่าจำนวนเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมที่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด และตัวแปรอื่นทั้งหมดคงที่ตลอด 1 ปี และยังถือเสมือนว่าอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดของเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืม ไม่ได้มีอัตราดอกเบี้ยที่กำหนดไว้แล้ว ดังนั้น การเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยที่เกิดขึ้นจึงมีผลกระทบต่อดอกเบี้ยที่ต้องชำระตลอด 12 เดือนเต็ม

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทมีการติดตามความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการใช้หุ้นกู้เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน เงินกู้ยืมจากกิจการอื่นและสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทมีความสามารถในการเข้าถึงแหล่งเงินกู้เพิ่มเติมเนื่องจาก กลุ่มบริษัทยังมีสินทรัพย์ปลอดภาระค้ำประกันที่สามารถจดจำนองเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมหรือหุ้นกู้ได้ รวมทั้งสามารถตกลงกับผู้ให้กู้รายเดิมเพื่อยาวระยะเวลาของหนี้สินที่จะครบกำหนดภายใน 12 เดือน ออกไปได้อีก

รายละเอียดการครบกำหนดชำระของหนี้สินทางการเงินของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ซึ่งพิจารณาจากกระแสเงินสดตามสัญญาที่ยังไม่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	400,419	-	-	-	400,419
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	37,551	660,593	-	-	698,144
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	32,500	401,391	-	-	433,891
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	354,756	178,093	195,740	728,589
หุ้นกู้ระยะยาว	-	537,687	1,859,097	-	2,396,784
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	139,858	523,134	133,885	796,877
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	-	34,776	196,985	-	231,761
รวม	470,470	2,129,061	2,757,309	329,625	5,686,465

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	2,005,031	-	-	-	2,005,031
หุ้นกู้ระยะสั้น	-	38,456	-	-	38,456
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	58,202	-	-	-	58,202
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	190,076	13,202	-	-	203,278
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	159,227	79,860	119,177	-	358,264
หุ้นกู้ระยะยาว	-	1,029,716	1,171,244	-	2,200,960
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	167,502	376,655	290,919	835,076
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	210,000	-	174,298	-	384,298
รวม	2,622,536	1,328,776	1,464,719	290,919	6,083,565

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565				
เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	333,363	-	-	333,363
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	938,201	-	938,201
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	-	273,478	-	273,478
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	330,602	-	330,602
หุ้นกู้ระยะยาว	-	-	1,797,660	1,797,660
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	1,250	4,584	5,834
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	-	34,776	196,985	231,761
รวม	333,363	1,578,307	1,999,229	3,910,899

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	254,615	-	-	254,615
หุ้นกู้ระยะสั้น	-	38,456	-	38,456
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	193,435	-	-	193,435
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	164,576	13,202	-	177,778
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	73,020	-	73,020
หุ้นกู้ระยะยาว	-	1,029,716	797,931	1,827,647
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	-	-	174,298	174,298
รวม	612,626	1,154,394	972,229	2,739,249

41.2 มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ยกเว้นรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม
หนี้สินทางการเงิน				
หุ้นกู้ระยะยาว	2,202	2,253	2,041	2,074

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม
หนี้สินทางการเงิน				
หุ้นกู้ระยะยาว	1,579	1,625	1,695	1,725

มูลค่ายุติธรรมของหุ้นกู้ระยะยาวแสดงตามราคาตลาดของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย
ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

41.3 การกระทบยอดรายการสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมเป็นประจำและมีลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมเป็นระดับ 3 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ
	เงินลงทุนในตราสารทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	-
ซื้อระหว่างปี (หมายเหตุ 12)	3,138
กำไรสุทธิที่รับรู้ในสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น - เงินลงทุนในตราสารทุน	235
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	3,373

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนคำนวณโดยวิธีการรวบรวมมูลค่าของแต่ละธุรกิจ (Sum of the parts : SOTP)

42. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯ คือ การจัดให้มีสิ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.65:1 (2564: 1.47:1) และเฉพาะของบริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.50:1 (2564: 0.62:1)

43. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

43.1 เมื่อวันที่ 19 มกราคม 2566 บริษัท เวิลด์ เมดิคอล อัลไลแอนซ์(ประเทศไทย) จำกัด (บริษัทย่อย) ได้เสนอขายหุ้นกู้ชนิดไม่ด้อยสิทธิและมีหลักประกันครั้งที่ 1/2566 จำนวน 350,000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 1,000 บาท มูลค่ารวม 350 ล้านบาท ซึ่งจะครบกำหนดไถ่ถอนวันที่ 19 ธันวาคม 2567 มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.00 ต่อปี และมีกำหนดจ่ายดอกเบี้ยทุก 3 เดือน โดยบริษัทย่อยได้ออกและขายหุ้นกู้ได้เป็นจำนวน 350 ล้านบาท

43.2 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2566 ได้มีมติอนุมัติในเรื่องสำคัญดังต่อไปนี้

- ก) อนุมัติในหลักการให้ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จำนวน 907,016,787 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 14,716,485,397 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 13,809,468,610 บาท
- ข) อนุมัติในหลักการให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จำนวน 2,761,893,722 บาท จากทุนจดทะเบียนหลังลดทุนตามข้อ ก) จำนวน 13,809,468,610 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 16,571,362,332 บาท
- ค) อนุมัติในหลักการในการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 5 (“NUSA-W5”) จำนวนไม่เกิน 2,761,893,722 หน่วย
- ง) อนุมัติในหลักการในการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ของบริษัทฯ จำนวนไม่เกิน 2,761,893,722 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่รองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 5 (“NUSA-W5”)
- จ) อนุมัติให้สัถยาบันรายการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับการซื้อหุ้นในหลักทรัพย์ บริษัท เด็มโก้ จำกัด (มหาชน) (“DEMCO”) และจ้างที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (IFA) เพื่อให้ความเห็นต่อการทำรายการดังกล่าว

44. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

ส่วนที่ 4

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล



บริษัทฯ ได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีฉบับนี้แล้ว ด้วยความระมัดระวัง บริษัทฯ ขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิดหรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทฯ ขอรับรองว่า

1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว

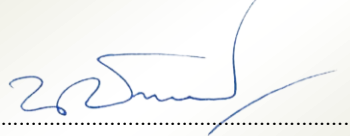
2) บริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว

3) บริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีข้อที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทฯ ได้มอบหมายให้นายนันทวีร์ ธนสุวิวัฒน์ เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อนายนันทวีร์ ธนสุวิวัฒน์ กำกับไว้ บริษัทฯ จะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทฯ ได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น

ชื่อ		ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1.	นายวิชญ์ เทพเจริญ	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	
2.	นายสมพิจิตร ชัยชนะจาร์ักษ์	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	

ผู้รับมอบอำนาจ


ชื่อ		ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
นายนันทวีร์	ธนสุวิวัฒน์	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร สายงานบัญชีและการเงิน	


เอกสารแนบ 1 : รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชี และการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชีและเลขานุการบริษัท


รายละเอียดของกรรมการ ผู้บริหาร

ชื่อ – สกุล/อายุ/ตำแหน่ง	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) (ณ วันที่ 31 ธ.ค. 65)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง	ประวัติการอบรม
 <p>ลำดับที่ 1</p> <p>นายวิษณุ เทพเจริญ (อายุ 54 ปี)</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ ประธานกรรมการบริษัท ➢ ประธานกรรมการบริหาร ➢ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ➢ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม <p>วันที่ได้รับแต่งตั้ง:</p> <p>30 เมษายน พ.ศ. 2553</p>	<ul style="list-style-type: none"> • ปริญญาโท รัฐศาสตรมหาบัณฑิต สาขา การจัดการงานสาธารณะ มหาวิทยาลัยรามคำแหง • ปริญญาตรี ศิลปศาสตรบัณฑิต (รัฐศาสตร์) มหาวิทยาลัยรามคำแหง 	<p>ตนเอง: 1.328%</p> <p>คู่สมรส: 1.806%</p> <p>บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: -ไม่มี-</p>	<p>ผู้ถือหุ้นใหญ่ของ บมจ. อนุศาสตร์</p>	<ul style="list-style-type: none"> • ประธานกรรมการ บริหาร (บมจ.อนุศาสตร์ แกรนด์) • ประธานกรรมการ บริหาร (บจก.อนุศา พลาญา โฮเทล แอนด์สปา) 	<ul style="list-style-type: none"> • กรรมการบริหาร (บจก. เดอะซัคเซส เฮอริเทจ) 	<ul style="list-style-type: none"> • หลักสูตรการป้องกันราชอาณาจักร (วปอ.) รุ่นที่ 61 • หลักสูตรพัฒนาการใช้สื่อดิจิทัลเชิงสร้างสรรค์ (DEF) รุ่นที่ 4 • หลักสูตรการบริหารการรักษาสงบเรียบร้อยของสังคมภาครัฐร่วมเอกชน (บรอ.) รุ่นที่ 4 • หลักสูตรการบริหารการท่องเที่ยวสำหรับผู้บริหารระดับสูง (กทส.) รุ่นที่ 2 • หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงด้านการค้าและการพาณิชย์ (TEPCot) รุ่นที่ 10 • หลักสูตรนักบริหารระดับสูงด้านการพัฒนาธุรกิจอุตสาหกรรมและการลงทุน (วธอ.) รุ่นที่ 2 • หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงด้านวิทยาการพลังงาน (วพน.) รุ่นที่ 3


ชื่อ - สกุล/อายุ/ตำแหน่ง	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) (ณ วันที่ 31 ธ.ค. 65)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง	ประวัติการอบรม
						<ul style="list-style-type: none"> หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน รุ่นที่ 19 หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงด้านการบริหารงานพัฒนาเมือง (มหานคร) รุ่นที่ 2 หลักสูตรการกำกับดูแลกิจการสำหรับกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของรัฐวิสาหกิจและองค์การมหาชน (ปปร.) รุ่นที่ 16 หลักสูตร “Financial Statements for Directors” (IOD) หลักสูตร “Director Accreditation Program 69/2008 DAP)” (IOD) หลักสูตร “Strategic Planning For Hotel and Resort Management” สมาคมการบริหารโรงแรมไทย หลักสูตรกลยุทธ์การบริหารธุรกิจ อสังหาริมทรัพย์ รุ่นที่ 25 (RE-CU) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย


ชื่อ - สกุล/อายุ/ตำแหน่ง	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) (ณ วันที่ 31 ธ.ค. 65)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง	ประวัติการอบรม
 <p>ลำดับที่ 2</p> <p>นายสมคิด ศรี (อายุ 67 ปี)</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ รองประธานกรรมการบริษัท ➢ ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ➢ กรรมการตรวจสอบ ➢ กรรมการอิสระ <p>วันที่ได้รับแต่งตั้ง:</p> <p>25 พฤศจิกายน พ.ศ. 2558</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● ปริญญาโท รัฐประศาสนศาสตรมหาบัณฑิต สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ ● ปริญญาตรี นิติศาสตร์บัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง 	<p>ตนเอง: -ไม่มี-</p> <p>คู่สมรส: -ไม่มี-</p> <p>บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: -ไม่มี-</p>	-ไม่มี-	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> ● ที่ปรี ก ษ า ด้ า น ประสิทธิภาพ (ระดับ10) (นักวิเคราะห์นโยบายและแผนทรงคุณวุฒิ) (กรมที่ดิน กระทรวงมหาด ไทย) 	<ul style="list-style-type: none"> ● ยังไม่ผ่านการอบรมหลักสูตรกรรมการ


ชื่อ - สกุล/อายุ/ตำแหน่ง	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) (ณ วันที่ 31 ธ.ค. 65)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างการและการและผู้บริหาร	ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง	ประวัติการอบรม
 <p>ลำดับที่ 3</p> <p>นายธีรรัช โปชยานนท์ (อายุ 60 ปี)</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ ประธานกรรมการตรวจสอบ ➢ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ➢ กรรมการอิสระ <p>วันที่ได้รับแต่งตั้ง:</p> <p>2 ธันวาคม พ.ศ. 2563</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Master of Business Administration (Marketing) Oklahoma City University, USA • ปริญญาตรี คณะพาณิชยศาสตร์และบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย 	<p>ตนเอง: -ไม่มี-</p> <p>คู่สมรส: -ไม่มี-</p> <p>บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: -ไม่มี-</p>	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> • ประธานกรรมการบริษัท/ประธานกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ (บมจ. เวเนเจอร์ อินคอร์ปอเรชั่น) ประช • ประธานกรรมการ บริหารความเสี่ยง/กรรมการสรรหา คัดเลือกและบรรษัทภิบาล (บมจ. คิงส์แมน ซี.เอ็ม.ที.ไอ) • กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ (บมจ. คิงส์แมน ซี.เอ็ม.ที.ไอ) • ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน (บจก. ทรีแพค อินโนเวชั่น) • อาจารย์ประจำวิชา Managerial Accounting มหาวิทยาลัยอีสซัมมิง (ABAC) 	<ul style="list-style-type: none"> • พ.ศ. 2561-ปัจจุบัน : ประธานกรรมการบริษัท/ประธานกรรมการ ตรวจสอบ/กรรมการอิสระ (บมจ. เวเนเจอร์ อินคอร์ปอเรชั่น) • พ.ศ. 2559-ปัจจุบัน : ประธานกรรมการ บริหารความเสี่ยง/กรรมการสรรหา คัดเลือกและบรรษัทภิบาล (บมจ. คิงส์แมน ซี.เอ็ม.ที.ไอ) 	<ul style="list-style-type: none"> • Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 31/2558


ชื่อ - สกุล/อายุ/ตำแหน่ง	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) (ณ วันที่ 31 ธ.ค. 65)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง	ประวัติการอบรม
 <p>ลำดับที่ 4</p> <p>นางสิรินกรณ์ พลเยี่ยมพานิช (อายุ 53 ปี)</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ กรรมการตรวจสอบ ➢ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ➢ กรรมการอิสระ <p>วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 23 กรกฎาคม พ.ศ. 2561</p>	<ul style="list-style-type: none"> • ปริญญาตรี คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี สาขาการตลาด มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ 	<p>ตนเอง: -ไม่มี-</p> <p>คู่สมรส: -ไม่มี-</p> <p>บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: -ไม่มี-</p>	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> • ประธานกรรมการบริหาร (บจก.บาร์มี คอนซัลแทนท์) • ประธานกรรมการบริหาร (บจก.ฮิปปโป ฟู้ด แอนด์ เรสเทอรองท์) • ประธานกรรมการบริหาร (บจก.เพียวรีก้า เพียวทิว) • ประธานกรรมการบริหาร (บจก.เพียวรีก้าฟู้ด) 	<ul style="list-style-type: none"> • พ.ศ. 2562-ปัจจุบัน : ที่ปรึกษาทางธุรกิจ (บจก.เจียไต่) • พ.ศ. 2559-ปัจจุบัน : ที่ปรึกษาทางธุรกิจ (บจก.ทูลวิชั่น) • พ.ศ. 2559-ปัจจุบัน : ที่ปรึกษาทางธุรกิจ (Shanghai Kinghill Limited) • พ.ศ. 2559-ปัจจุบัน : ที่ปรึกษาทางธุรกิจ (CT Bright Holding Limited) • พ.ศ. 2556-ปัจจุบัน : ประธานกรรมการบริหาร (บจก.ฮิปปโป ฟู้ด แอนด์ เรสเทอรองท์) • พ.ศ. 2556-ปัจจุบัน : ประธานกรรมการบริหาร (บจก.บาร์มี คอนซัลแทนท์) 	<ul style="list-style-type: none"> • Director Certification Program (DCP) รุ่น 276/2019

ชื่อ - สกุล/อายุ/ตำแหน่ง	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) (ณ วันที่ 31 ธ.ค. 65)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง	ประวัติการอบรม
 <p>ลำดับที่ 5</p> <p>นายพิบูลย์ วรวรณปรีชา (อายุ 58 ปี)</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ กรรมการตรวจสอบ ➢ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ➢ กรรมการอิสระ ➢ กรรมการบริหารความเสี่ยง <p>วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 14 พฤศจิกายน พ.ศ. 2561</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● ปริญญาโท ด้านความมั่นคง (Master of Defence Studies University of New South Wales, UNSW Australia) ● ปริญญาตรี วทบ. ทอ. (วิศวกรรมเครื่องกล) 	<p>ตนเอง: -ไม่มี-</p> <p>คู่สมรส: -ไม่มี-</p> <p>บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: -ไม่มี-</p>	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> ● พลอากาศโท เจ้ากรมข่าวทหารอากาศ 	<ul style="list-style-type: none"> ● พ.ศ. 2560 - ปัจจุบัน : พลอากาศโท เจ้ากรมข่าวทหารอากาศ กองทัพอากาศ 	<ul style="list-style-type: none"> ● Director Certification Program (DCP) รุ่น 281/2019


ชื่อ – สกุล/อายุ/ตำแหน่ง	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) (ณ วันที่ 31 ธ.ค. 65)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง	ประวัติการอบรม
 <p>ลำดับที่ 6</p> <p>นายสมพิจิตร ชัยชนะจารักษ์ (อายุ 61 ปี)</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ กรรมการบริษัท ➢ กรรมการบริหารความเสี่ยง ➢ รองประธานกรรมการบริหาร ➢ รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารอาวุโส ➢ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม <p>วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 30 เมษายน พ.ศ. 2552</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหบัณฑิต (การบัญชีวางแผน) มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ● ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง ● ปริญญาโท รัฐประศาสนศาสตร์ มหบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง ● ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต (การบัญชี) มหาวิทยาลัยรามคำแหง 	<p>ตนเอง: -ไม่มี-</p> <p>คู่สมรส: -ไม่มี-</p> <p>บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: -ไม่มี-</p>	-ไม่มี-	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> ● รอบระยะเวลา 5 ปีย้อนหลังถึงปัจจุบันทำงานกับบมจ. อนุศาสตร์และกลุ่มบริษัทในเครือ NUSA เท่านั้น 	<ul style="list-style-type: none"> ● หลักสูตร Successful Formulation & Execution the Strategy (SFE) รุ่นที่ 2/2008 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ● หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 108/2008 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

ชื่อ - สกุล/อายุ/ตำแหน่ง	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) (ณ วันที่ 31 ธ.ค. 65)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง	ประวัติการอบรม
 <p>ลำดับที่ 7</p> <p>นางศิริญา เทพเจริญ (อายุ 51 ปี)</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ กรรมการบริษัท ➢ กรรมการบริหารความเสี่ยง ➢ กรรมการบริหาร ➢ รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ➢ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม <p>วันที่ได้รับแต่งตั้ง:</p> <p>30 เมษายน พ.ศ. 2555</p>	<ul style="list-style-type: none"> • ปริญญาตรี รัฐศาสตรบัณฑิต (ภาคพิเศษ) มหาวิทยาลัยรามคำแหง 	<p>ตนเอง: 1.806%</p> <p>คู่สมรส: 1.328%</p> <p>บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: -ไม่มี-</p>	<p>ผู้ถือหุ้นใหญ่ของ บมจ. อนุศาสตร์</p>	<ul style="list-style-type: none"> • รองประธานกรรมการบริหาร/กรรมการ (บมจ.อนุศาสตร์แกรนด์) 	<ul style="list-style-type: none"> • กรรมการ (บจก.เค เอ็น เรียวเอสเตท) • กรรมการ (บจก.ยีนไลฟ์) • กรรมการบริหาร (บจก. กฤษณา ดิวลิปเมนท์) • กรรมการบริหาร (บจก. สีนปทุมธานี) • ที่ปรึกษากรรมการผู้ช่วยรัฐมนตรี ประจำสำนักนายกรัฐมนตรี รองนายก รัฐมนตรี รองนายกรัฐมนตรี พลตรี สนั่น ขจรประศาสน์ • ดำรงตำแหน่งผู้ทรงคุณวุฒิด้านการส่งเสริมศิลป วัฒนธรรมร่วมสมัย สังกัดกระทรวงวัฒนธรรม 	<ul style="list-style-type: none"> • หลักสูตรนักบริหารระดับสูง ด้านการพัฒนาธุรกิจอุตสาหกรรมและการลงทุน (วธอ.) รุ่นที่ 4/2560 • หลักสูตร “The Boss” The Boss Association รุ่นที่ 47 • หลักสูตร “Strategic Planning For Hotel and Resort Management” สมาคมการบริหาร โรงแรมไทย • หลักสูตร “Director Accreditation Program 76/2008 DAP)” (IOD)


ชื่อ – สกุล/อายุ/ตำแหน่ง	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) (ณ วันที่ 31 ธ.ค. 65)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างการ กรรมการ และผู้บริหาร	ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง	ประวัติการอบรม
 <p>ลำดับที่ 8</p> <p>นายมานพ ถนอมกิตติ (อายุ 70 ปี)</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ กรรมการตรวจสอบ ➢ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ➢ กรรมการอิสระ ➢ กรรมการบริหารความเสี่ยง <p>วันที่ได้รับแต่งตั้ง:</p> <p>4 มีนาคม พ.ศ. 2565</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัย มหาวิทาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช ● ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์บัณฑิต (ไฟฟ้า) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย 	<p>ตนเอง: -ไม่มี-</p> <p>คู่สมรส: -ไม่มี-</p> <p>บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: -ไม่มี-</p>	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> ● กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ (บมจ. อาร์ เอส เอส 2016) 	<ul style="list-style-type: none"> ● กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ (บมจ. ฤๅศาศิริ) ● รองผู้ว่าการประจำสำนักผู้ว่าการ (การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค) 	<ul style="list-style-type: none"> ● ปริญญาบัตร หลักสูตรการป้องกันราชอาณาจักรภาครัฐร่วมเอกชนรุ่นที่ 18 วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร ● หลักสูตร Advanced Senior Executive Program (ASEP) รุ่นที่ 3 สถาบัน Kellogg School of Management, Northwestern University ประเทศสหรัฐอเมริกา ● หลักสูตร Director Certification Program(DCP) รุ่นที่ 116 สมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย (IOD) ● หลักสูตรพัฒนาการเศรษฐกิจสถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ ● หลักสูตร Energy Sector, CDG ประเทศเยอรมนี ● หลักสูตร Distribution Automation System, KEPCO ประเทศญี่ปุ่น ● หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AAPC 27/2017) สมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย (IOD)

ชื่อ – สกุล/อายุ/ตำแหน่ง	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) (ณ วันที่ 31 ธ.ค. 65)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง	ประวัติการอบรม
 <p>ลำดับที่ 9</p> <p>นายไพโรจน์ ศิริรัตน์ (อายุ 66 ปี)</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ กรรมการบริษัท ➢ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง ➢ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน <p>วันที่ได้รับแต่งตั้ง:</p> <p>4 มีนาคม พ.ศ. 2565</p>	<ul style="list-style-type: none"> • อบรมหลักสูตร Mini MBA มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ • ปริญญาตรี สาขาไฟฟ้าอุตสาหกรรม มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร • วิทยาลัยเทคนิคกรุงเทพ สาขาช่างไฟฟ้ากำลัง • วิทยาลัยช่างกลปทุมวัน สาขาช่างไฟฟ้า 	<p>ตนเอง: 2.621%</p> <p>คู่สมรส: -ไม่มี-</p> <p>บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: -ไม่มี-</p>	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> • กรรมการบริษัท/กรรมการบริหาร/ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (บมจ.อาร์ เอส เอส 2016) 	<ul style="list-style-type: none"> • กรรมการ (บจก.เค เอ็น เรียวเอสเตท) • กรรมการบริษัท/กรรมการบริหาร/กรรมการผู้จัดการ (บจ.ดี ดี มาร์ท โฮลดิ้ง) • กรรมการบริษัท/กรรมการบริหาร/รองกรรมการผู้จัดการ (บมจ. เต็มโก้) • วิศวกรโครงการ (บจ. เทต้า) 	<ul style="list-style-type: none"> • อบรมหลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP) รุ่น 80/2009 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

รายละเอียดของเลขานุการบริษัท

ชื่อ – สกุล/อายุ/ตำแหน่ง	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (%) (ณ วันที่ 31 ธ.ค. 65)	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัวระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร	ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง	ประวัติการอบรม
 <p>นายสมพิจิตร ชัยชนะจารักษ์ (อายุ 61 ปี) ➤ เลขานุการบริษัท</p> <p>วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2554</p>	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาบัณฑิต (การบัญชี วางแผน) มหาวิทยาลัย เกษตรศาสตร์ ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาบัณฑิต มหาวิทยาลัย รามคำแหง ปริญญาโท รัฐประศาสน ศาสตร์ มหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ บัณฑิต (การบัญชี) มหาวิทยาลัยรามคำแหง 	<p>ตนเอง: -ไม่มี-</p> <p>คู่สมรส: -ไม่มี-</p> <p>บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติ ภาวะ: -ไม่มี-</p>	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการบริษัท/รอง ประธานกรรมการ บริหาร/รองประธาน เจ้าหน้าที่บริหาร อาวุโส/กรรมการผู้มี อำนาจลงนาม (บมจ. ธนาคาร) 	<ul style="list-style-type: none"> รอบระยะเวลา 5 ปี ย้อนหลัง ถึงปัจจุบันทำงานกับบมจ. ธนาคาร และกลุ่มบริษัทใน เครือ NUSA เท่านั้น 	<ul style="list-style-type: none"> หลักสูตร Successful Formulation & Execution the Strategy (SFE) รุ่นที่ 2/2008 จากสมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 108/2008 จากสมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย

รายละเอียดของผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน

ชื่อ – สกุล/อายุ/ตำแหน่ง	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (%) (ณ วันที่ 31 ธ.ค. 65)	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัวระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร	ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง	ประวัติการอบรม
 <p>นายณทวัชร์ ชนสุวิวัฒน์ (อายุ 53 ปี)</p> <p>➤ รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร สายงานบัญชีและการเงิน</p> <p>วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 4 มิถุนายน พ.ศ. 2563</p>	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเวสเทิร์น มิชิแกน , สหรัฐอเมริกา ปริญญาตรี คณะเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ 	<p>ตนเอง: -ไม่มี-</p> <p>คู่สมรส: -ไม่มี-</p> <p>บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: -ไม่มี-</p>	-ไม่มี-	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการ บมจ. ที เอ็นจี เนียร์ริง คอร์เปอร์เรชั่น กรรมการบริษัท บจก. เวสต์ฟิลด์ กรรมการบริษัท บมจ. เวเนเจอร์ อินคอร์ปอเรชั่น ผู้บริหาร PA MANAGEMENT & CONSULTANT CO.,LTD. ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บมจ. อนุศาสตร์ (เดิม บมจ. อังเปา แอสเสท) กรรมการผู้จัดการ บจก. เครดิตฟองซิเอร์ เวิลด์ 	<ul style="list-style-type: none"> หลักสูตร DAP รุ่น 16/2008 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

รายละเอียดของผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัท

ชื่อ – สกุล/อายุ/ตำแหน่ง	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (%) (ณ วันที่ 31 ธ.ค. 65)	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัวระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร	ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง	ประวัติการอบรม
<p>นางสาวนันทธณภักษร พิทยะพัฒน์ (อายุ 54 ปี)</p> <p>➤ ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและ การเงิน</p> <p>วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 18 กันยายน พ.ศ. 2563</p>	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท การบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาตรีสาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง 	<p>ตนเอง: -ไม่มี-</p> <p>คู่สมรส: -ไม่มี-</p> <p>บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติ ภาวะ: -ไม่มี-</p>	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> ผู้บริหาร : สำนักงาน ตรวจสอบบัญชี 	<ul style="list-style-type: none"> เลขานุการคณะกรรมการ ตรวจสอบ บริษัท เทพธานี กริธา จำกัด (มหาชน) นักวิเคราะห์และออกแบบ ระบบบัญชี มหาวิทยาลัย มหิดล ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี (บจก.กฤษณา ดิวิไลอ์เมนต์) อาจารย์พิเศษ มหาวิทยาลัย มหาสารคาม 	<ul style="list-style-type: none"> ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต (CPA)

เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565


รายชื่อกรรมการ รายชื่อบริษัทย่อย	บจก. อนุสา เลเจนต์ สยาม	บจก. อนุสา มาย โอโซน	บจก. ทีเอสเอสพี แพลตฟอร์ม	บจก. อนุสา สเตท ทาวเวอร์	บจก. อนุสา วัน	บจก. อนุสา มั่นนี้	บจก. โกลบอล สเต็ม เซลล์ (เดิมชื่อ บจก. เอสเอสพี แพลตฟอร์ม)
1. นายวิชณุ เทพเจริญ	-	A, D, F, G	A, D, F, G	A, D, F, G	A, D, F, G	A, D, F, G	-
2. นายสมพิจิตร ชัยชนะจาร์ักษ์	-	B, E, G	B, E, G	B, E, G	B, E, G	B, E, G	B, E, G
3. นางศิริญา เทพเจริญ	-	B, E, G	B, E, G	B, E, G	B, E, G	B, E, G	B, E, G
4. นายนันทวัชร ธนสุวิวัฒน์	A, B, G, F	-	-	-	-	-	-
5. นายวงศกร เทพเจริญ	B, G	-	-	-	-	-	-

รายชื่อกรรมการ รายชื่อบริษัทย่อย	บจก. เวิลด์ เมดิคอล อัลไลแอนซ์ (ประเทศไทย)	World Medical Alliance Co., Ltd.	บจก. เซฟ ที ทราเวล	บจก. มาย โอโซน เรสซิเดนซ์
1. นายวิชณุ เทพเจริญ	D, G	-	-	A, G
2. นายสมพิจิตร ชัยชนะจาร์ักษ์	B, E, G	-	-	B, G
3. นางศิริญา เทพเจริญ	B, E, G	-	B, G	B, G
4. นายนันทวัชร ธนสุวิวัฒน์	-	-	B, G	-
5. นายวงศกร เทพเจริญ	-	B, E, G	-	-

หมายเหตุ

A	=	ประธานกรรมการ	E	=	กรรมการบริหาร
B	=	กรรมการ	F	=	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
C	=	กรรมการอิสระ	G	=	กรรมการที่มีอำนาจลงนาม
D	=	ประธานกรรมการบริหาร	H	=	เลขานุการบริษัท

เอกสารแนบ 3 : รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ชื่อ - สกุล/อายุ/ตำแหน่ง	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (%) (ณ วันที่ 31 ธ.ค. 65)	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัวระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน (ระยะ 5 ปีย้อนหลัง)	ประวัติการอบรม
 <p>นายกำพล แสงศรีจันทร์ (อายุ 33 ปี)</p> <p>➤ ผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน</p>	<p>ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต สาขาการบัญชี (เกียรตินิยม อันดับ 1) Far Eastern University</p>	<p>ตนเอง: -ไม่มี- คู่สมรส: -ไม่มี- บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติ ภาวะ: -ไม่มี-</p>	-ไม่มี-	<p>● 2562 – ปัจจุบัน : VP Internal Audit - บริษัท อนุตติริ จำกัด (มหาชน) (ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์)</p> <p>● 2560 – 2562 : Senior Internal Auditor - บริษัท เอสจี เอสเตท แมเนจเม้นท์ จำกัด (ผลิต Jewelry, leather, latex), Retail, Transport, Rental space)</p> <p>● 2557 – 2560 : Internal Auditor - บริษัท กันยงอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน) (ผลิตและจำหน่ายเครื่องใช้ไฟฟ้า ภายในบ้าน “Mitsubishi Electric”)</p> <p>● 2556 – 2557 : Internal Audit Officer - บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) (ผลิตและจำหน่าย เครื่องดื่ม แอลกอฮอล์, ไม่มีแอลกอฮอล์และอาหาร)</p>	<p>● Certified Professional Internal Audit of Thailand (CPIAT) : The Institute of Internal Auditors of Thailand (IIAT)</p> <p>● Fraud Risk Management & Audit : CIA Coach Consulting Co., Ltd</p> <p>● COSO 2013 : RISKLESS SOLUTIONS CO.,LTD</p> <p>● Corporate Governance Audit : Thailand Federation of Accounting Professions (FAP)</p> <p>● Smart Disclosure Program (SDP) : Stock Exchange of Thailand</p> <p>● CGR Workshop 2022 : The Thai Institute of Directors Association (IOD)</p> <p>● Business inspector : Aeronautical radio of Thailand ltd.</p> <p>● Performance Management & KPIs for Management : In house training</p> <p>● Road to Certify : The Thai Institute of Directors Association (IOD)</p> <p>● Road to join CAC : The Thai Institute of Directors Association (IOD)</p> <p>● 56-1 One Report : Securities and Exchange Commission, Thailand (SEC)</p> <p>● The role of the company secretary in raising the level of CG in Anti -Corruption :The Thai Institute of Directors Association (IOD)</p>

ชื่อ – สกุล/อายุ/ตำแหน่ง	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (%) (ณ วันที่ 31 ธ.ค. 65)	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัวระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน (ระยะ 5 ปีย้อนหลัง)	ประวัติการอบรม
					<ul style="list-style-type: none"> ● Significant revision of the rules of conducting transactions and making connected transactions of the listed company : Securities and Exchange Commission, Thailand (SEC) ● AGM Checklist 2563 – 2565 : Thai Investors Association ● ESG and Climate change : Stock Exchange of Thailand ● Filing Form 56-1 One Report in SET Link : Stock Exchange of Thailand

เอกสารแนบ 4 : ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

โปรดดูรายละเอียด เรื่อง รายการประเมินราคาทรัพย์สิน ได้ในหัวข้อ “ส่วนที่ 1 หัวข้อ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ”



N U S A S I R I

LIVE BEYOND • คิด...ให้ชีวิตสมบูรณ์แบบ

คู่มือจริยธรรมธุรกิจ

(Code of Conduct)

บริษัท อนุศาสตร์ จำกัด (มหาชน)

สารจากประธานกรรมการ

การขับเคลื่อนธุรกิจของบริษัท หลังจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อโควิด 19 เริ่มคลี่คลายลงและมีแนวโน้มที่ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง แต่อย่างไรก็ตามพฤติกรรมของผู้บริโภค รวมถึงรูปแบบการดำรงชีวิตประจำวัน สภาวะเศรษฐกิจ และการดำเนินธุรกิจของภาคเอกชนมีการปรับเปลี่ยนไป บริษัทฯ จึงต้องปรับเปลี่ยนและพัฒนารูปแบบการดำเนินงานให้สอดคล้องกับสภาพทางเศรษฐกิจ และความต้องการของผู้บริโภค เพื่อพัฒนาโมเดลธุรกิจสู่ความยั่งยืนในอนาคต

ด้วยความผันผวนทางเศรษฐกิจ การเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วของผู้บริโภคและเทคโนโลยีนั้น ทำให้บริษัทฯ ต้องปรับเปลี่ยนกลยุทธ์และแผนการดำเนินงานให้ตอบรับกับการเปลี่ยนแปลง เพื่อให้พร้อมขับเคลื่อนผลักดันธุรกิจของบริษัท ก้าวไปอย่างต่อเนื่อง ภายใต้สถานการณ์ที่แตกต่าง บริษัทฯ ได้สร้างโอกาสในการดำเนินธุรกิจจากธุรกิจเดิม เช่น Wellness, Energy, Agriculture-Industry, Entertainment, Technology & Platform เป็นต้น เพื่อส่งเสริมและพัฒนาธุรกิจจากธุรกิจเดิมให้แข็งแกร่งและเติบโตอย่างต่อเนื่อง

ในนามของคณะกรรมการบริษัท ยังคงยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจเพื่อประโยชน์สูงสุดของทุกภาคส่วน ภายใต้หลักธรรมาภิบาลและหลักกำกับดูแลกิจการที่ดี พวกเราขอขอบพระคุณผู้ถือหุ้น ผู้ร่วมทุน คู่ค้า ลูกค้า ธนาคารพาณิชย์และสถาบันการเงิน ตลอดจนผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายที่สนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทฯ มาโดยตลอด รวมถึงพนักงานและผู้บริหารที่ทุ่มเทแรงกาย และความสามารถในการพัฒนาองค์กร เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทประสบความสำเร็จและเติบโตอย่างยั่งยืนต่อไป

วิสัยทัศน์และภารกิจขององค์กร

วิสัยทัศน์

“เป็นบริษัทอสังหาริมทรัพย์ชั้นนำที่มุ่งมั่นตั้งใจพัฒนาคุณภาพชีวิตที่ดีกว่า”

ภารกิจ

“มุ่งพัฒนาที่อยู่อาศัย โดยคำนึงถึงผลประโยชน์และความพึงพอใจสูงสุดของลูกค้า สร้างความมั่งคั่ง และมั่นคงแก่ผู้ถือหุ้น ส่งเสริมบุคลากร ด้วยระบบงานบริหารที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และมีคุณธรรม ส่งเสริมสนับสนุนสังคม ชุมชนและสิ่งแวดล้อม”

ค่านิยม องค์กร NUSA

N Joy	Enjoy Living คุณภาพชีวิตการทำงานที่ดี
	Enjoy Working ทำงานร่วมกันอย่างมีความสุข
U Unity	การทำงานเป็นทีม มีความเป็นน้ำหนึ่งใจเดียวกัน
	การยอมรับนับถือและการให้เกียรติซึ่งกันและกัน
S Smart	Smart Working ทำงานอย่างมืออาชีพ
	Smart Looking บุคลิกภาพที่ดี
A Accountability	มีจิตสำนึกความรับผิดชอบต่อหน้าที่ ต่อบริษัทฯ ต่อฝ่ายงานและต่อโครงการ

นโยบายบรรษัทภิบาล

เพื่อให้กิจการมีระบบการกำกับดูแลที่ดี ตามแนวทางบรรษัทภิบาลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการของบริษัท อนุาศิริ จำกัด (มหาชน) จึงได้จัดทำข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการเพื่อให้เป็นแนวทางในการปฏิบัติ ดังนี้

1. จริยธรรมทางธุรกิจ
2. สิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น
3. จรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติสำหรับผู้บริหารและพนักงาน
4. กฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท
5. กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ
6. กฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
7. กฎบัตรของคณะกรรมการบริหาร
8. กฎบัตรของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
9. กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
10. กฎบัตรของเลขานุการบริษัท
11. ข้อกำหนดในการทำธุรกรรมของ กรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่เกี่ยวข้อง
12. นโยบายที่สำคัญและการติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติ

จริยธรรมทางธุรกิจ

บริษัท ฤๅศาศิริ จำกัด (มหาชน) จะปฏิบัติและดูแลให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจโดยถือปฏิบัติตาม
จริยธรรมธุรกิจดังต่อไปนี้

1. ประกอบธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ สุจริตและดำเนินงานธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมทั้งทางกฎหมาย จรรยาบรรณและมุ่งมั่นทำความดีต่อบุคคล กลุ่มชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม
2. ปฏิบัติต่อลูกค้าอย่างเป็นธรรมในเรื่องของสินค้าและบริการโดยไม่เลือกปฏิบัติ
3. ประกอบธุรกิจโดยมีระบบการดำเนินงานที่มีมาตรฐานและมีการควบคุมที่ดี โดยใช้ความรู้ความสามารถอย่างเต็มที่ด้วยความระมัดระวัง ด้วยข้อมูลที่เพียงพอและมีหลักฐานสามารถอ้างอิงได้ รวมทั้งถือปฏิบัติตามข้อกำหนดและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
4. ไม่เปิดเผยข้อมูลของลูกค้าที่ตนได้ล่วงรู้มาเนื่องจากการดำเนินธุรกิจ อันเป็นข้อมูลที่ตามปกติวิสัยจะพึงสงวนไว้ ไม่เปิดเผยเว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามหน้าที่ตามกฎหมาย
5. เปิดให้ลูกค้าสามารถร้องเรียนได้เกี่ยวกับความไม่สมบูรณ์ของสินค้าและบริการ
6. เปิดเผยข่าวสารข้อมูลของสินค้าและบริการอย่างถูกต้องครบถ้วน
7. ปฏิบัติตามข้อตกลงและเงื่อนไขต่างๆ กับลูกค้าอย่างเป็นธรรม หากปฏิบัติตามข้อตกลงหรือเงื่อนไขไม่ได้ ต้องรีบแจ้งให้ลูกค้าทราบเพื่อหาทางออกร่วมกัน

สิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ มีนโยบายถือปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนดกระบวนการประชุมผู้ถือหุ้นดำเนินการอย่างเปิดเผยโปร่งใสและเป็นธรรม โดยผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิและความเท่าเทียมกัน ดังนี้

1. สิทธิในการเป็นเจ้าของโดยควบคุมบริษัทฯ ผ่านการแต่งตั้งคณะกรรมการให้ทำหน้าที่แทน
2. สิทธิการซื้อขายหรือโอนหุ้น
3. สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นและออกเสียงลงคะแนน รวมถึงการแสดงความคิดเห็นและร่วมพิจารณาตัดสินใจในการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญต่างๆ
4. สิทธิในการมอบฉันทะให้บุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทน
5. สิทธิในการถอดถอนและแต่งตั้งคณะกรรมการ
6. สิทธิในการออกเสียงลงคะแนนแต่งตั้งและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี
7. สิทธิในการรับทราบข้อมูล ผลการดำเนินงาน นโยบายการบริหารงาน อย่างสม่ำเสมอและทันเวลา
8. สิทธิในการรับส่วนแบ่งกำไรอย่างเท่าเทียมกัน
9. สิทธิในการรับทราบข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

สิทธิของผู้ถือหุ้น

การกำหนดวัน เวลา สถานที่ นัดประชุมผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดประชุมผู้ถือหุ้นในวันเวลาและสถานที่ ที่ผู้ถือหุ้นจะมาร่วมประชุมได้โดยสะดวก

หนังสือบอกกล่าวนัดประชุม

บริษัทฯ จะจัดส่งหนังสือบอกกล่าวนัดประชุมวาระการประชุมความเห็นของคณะกรรมการบริษัทพร้อมทั้งเอกสารข้อมูลที่ครบถ้วน เพื่อประกอบการพิจารณาตัดสินใจในแต่ละวาระโดยแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุม ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้

การให้เสนอเพิ่มวาระล่วงหน้าก่อนการประชุม

ผู้ถือหุ้นตามหลักเกณฑ์ของบริษัทฯ ในการเสนอเรื่องเพื่อพิจารณาบรรจุเป็นวาระการประชุม โดยส่งวาระและรายละเอียดตามเอกสารที่บริษัทฯ กำหนดพร้อมลงชื่อแนบหลักฐานการถือหุ้นและเอกสารที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน นำส่งให้บริษัทฯ ก่อนการประชุมอย่างน้อย 30 วันเพื่อให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณาว่าจะเพิ่มเป็นวาระการประชุมหรือไม่

การเข้าร่วมประชุมและลงทะเบียน

ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนน หรือมอบฉันทะให้ผู้อื่นเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทนก็ได้ บริษัทฯ เปิดให้ผู้ถือหุ้นลงทะเบียนเข้าร่วมประชุมได้ล่วงหน้าก่อนเวลาประชุม และเพื่อช่วยอำนวยความสะดวกแก่การประชุมผู้ถือหุ้นสามารถลงทะเบียนได้ครบถ้วนทุกรายด้วยความรวดเร็ว

การสอบถามแสดงความเห็นการลงมติและการบันทึกรายงานการประชุม

คณะกรรมการบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นทุกคนมีสิทธิอย่างเท่าเทียมกันในการตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัทฯ ในการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง ผู้ถือหุ้นสามารถสอบถามแสดงความคิดเห็นและให้ข้อเสนอแนะต่างๆ ได้อย่างเต็มที่ การพิจารณาและลงมติในทุกเรื่องเป็นไปอย่างอิสระในการลงคะแนนนับ 1 หุ้น เป็น 1 เสียงเท่าเทียมกันทุกราย บริษัทฯ ได้จัดบันทึกรายงานการประชุมพร้อมทั้งข้อซักถามข้อเสนอแนะมติของที่ประชุมและจำนวนคะแนนเสียงที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย หรืองดออกเสียงในแต่ละวาระไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบด้วย รวมทั้งมีการเผยแพร่รายงานการประชุมไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ภายหลังจากที่ประชุมแล้วเสร็จ

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นอย่างมาก โดยถือเป็นหน้าที่ว่าคณะกรรมการบริษัททุกคนต้องเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง นำเสนอข้อมูลต่างๆ ให้ผู้ถือหุ้นอย่างครบถ้วนรับฟังความคิดเห็น ข้อเสนอแนะของผู้ถือหุ้น เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ซักถามและตอบข้อซักถามนั้นด้วยข้อมูลที่ถูกต้อง

เลขานุการบริษัทมีหน้าที่ในการนัดหมายจัดเตรียมหนังสือนัดประชุมและเอกสารประกอบการประชุมให้ถูกต้อง ครบถ้วนและเพียงพอ

โดยมอบให้บริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นนายทะเบียนหุ้นของบริษัทฯ เป็นผู้จัดส่งให้แก่ผู้ถือหุ้นก่อนการประชุมตามที่กฎหมายกำหนดทุกครั้ง เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้มีเวลาศึกษาข้อมูลก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น นอกจากนี้ผู้ถือหุ้นสามารถ Download หนังสือเชิญประชุมพร้อมเอกสารประกอบการประชุมได้จาก Website ของบริษัทฯ คือ www.nusasiri.com ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วันก่อนวันประชุมทั้งในรูปแบบภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ซึ่งเป็นข้อมูลเดียวกับข้อมูลที่บริษัทฯ ส่งให้ผู้ถือหุ้นในรูปแบบเอกสารทั้งนี้ข้อมูลในหนังสือเชิญประชุมบริษัทฯ ได้แจ้งกฎเกณฑ์และวิธีการในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นให้ผู้ถือหุ้นทราบและมีข้อมูลในแต่ละวาระการประชุมเพียงพอต่อการตัดสินใจ

จรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติสำหรับผู้บริหารและพนักงาน

บริษัท ฤๅศาศิริ จำกัด (มหาชน) ได้กำหนดจรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติสำหรับผู้บริหารและพนักงานเพื่อถือปฏิบัติดังนี้

1. ข้อพึงปฏิบัติสำหรับผู้บริหาร

ผู้บริหารหมายถึง พนักงานที่มีผู้ใต้บังคับบัญชานอกจากผู้บริหารจะต้องพึงปฏิบัติในจรรยาบรรณทุกๆ ข้อ ในฐานะที่เป็นพนักงานคนหนึ่งของบริษัทฯ แล้ว ผู้บริหารต้องมีแนวทางปฏิบัติที่ดีเพื่อเสริมสร้างการเป็นผู้บริหารที่ดีและ ในฐานะผู้บังคับบัญชาของพนักงานจะต้องเป็นผู้นำและเป็นแบบอย่างในการประพฤติปฏิบัติที่ดีให้แก่พนักงาน โดยทั่วไปด้วยจึงกำหนดแนวทางปฏิบัติสำหรับผู้บริหารไว้ ดังนี้

1.1. ผู้บริหารปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

ผู้บริหารจะต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ระมัดระวัง รอบคอบ เอาใจใส่และมีวิสัยทัศน์ กว้างไกล ไม่หาผลประโยชน์ให้ตนเองและพวกพ้องจากข้อมูลขององค์กรซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะและไม่เปิดเผย ข้อมูลความลับขององค์กรต่อบุคคลภายนอก รวมทั้งไม่ดำเนินการใดๆ อันเป็นลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์

1.2 ผู้บริหารปฏิบัติต่อพนักงาน

ผู้บริหารจะต้องปฏิบัติต่อพนักงานอย่างยุติธรรม บริหารงานโดยความไม่ลำเอียง สนับสนุนในการสร้างศักยภาพในความก้าวหน้า และเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานของพนักงาน รวมทั้งส่งเสริมให้พนักงานมีความเข้าใจในเรื่องจรรยาบรรณที่พนักงานต้องพึงปฏิบัติจัดสวัสดิการให้พนักงานอย่างเหมาะสม และปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความสุจริตใจ รับฟังข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะอย่างมีเหตุผล

1.3 ผู้บริหารปฏิบัติต่อลูกค้า

ผู้บริหารต้องปฏิบัติตามหลักคำตามข้อปฏิบัติจริยธรรมธุรกิจที่กิจการกำหนดไว้อย่างเคร่งครัด

1.4 ผู้บริหารปฏิบัติต่อลูกค้า

ผู้บริหารจะต้องปฏิบัติต่อลูกค้าอย่างเป็นธรรม ไม่เรียกร้องหรือรับผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่ชอบธรรมจากลูกค้า และหากปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดไม่ได้ ให้รีบแจ้งลูกค้าให้ทราบล่วงหน้าเพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไข

1.5 ผู้บริหารปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า

ผู้บริหารจะต้องปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้าภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี และไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีที่ไม่สุจริต

1.6 ผู้บริหารปฏิบัติต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

ผู้บริหารต้องปฏิบัติหรือควบคุมให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และรับผิดชอบ
ต่อสังคม รวมถึงให้ความร่วมมือช่วยเหลือสนับสนุนและอาสาทำกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อชุมชนและสังคม

2. ข้อพึงปฏิบัติสำหรับพนักงาน

เพื่อเป็นการเสริมสร้างการทำงานที่ดีมีประสิทธิภาพพนักงานควรมีแนวทางปฏิบัติดังนี้

2.1 พนักงานพึงปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและด้วยความอดุสาหะขยันหมั่นเพียรและปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานให้ดียิ่งขึ้น ทั้งนี้เพื่อประโยชน์ต่อตนเองและบริษัท

2.2 พนักงานพึงประพฤติปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับในการทำงานของบริษัทฯ โดยเคร่งครัด

2.3 พนักงานพึงให้ความเคารพและเชื่อฟังผู้บังคับบัญชาที่สั่งการโดยชอบด้วยนโยบายและระเบียบ ข้อบังคับ
ของบริษัทฯ

2.4 พนักงานพึงมีความสมัคสมานสามัคคีต่อกันและเอื้อเพื่อช่วยเหลือซึ่งกันและกัน ไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งซึ่งจะนำไปสู่ความเสียหายต่อบุคคลอื่นและบริษัทฯ

2.5 พนักงานพึงเคารพสิทธิและให้เกียรติซึ่งกันและกัน หลีกเลี่ยงการนำข้อมูลหรือเรื่องราวของผู้อื่น
ทั้งในเรื่องเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน และเรื่องส่วนตัวไปเปิดเผยหรือวิพากษ์วิจารณ์ในลักษณะที่จะก่อให้เกิดความเสียหาย
ทั้งต่อพนักงานและต่อบริษัทฯ

2.6 พนักงานพึงหลีกเลี่ยงการรับของขวัญใดๆ ที่อาจทำให้ตนเองรู้สึกอึดอัดในการปฏิบัติหน้าที่ในภายหน้า หากหลีกเลี่ยงไม่ได้ให้แจ้งต่อผู้บังคับบัญชาทราบในทันที

2.7 พนักงานไม่ใช่ตำแหน่งหน้าที่หรือประโยชน์จากหน้าที่การงานแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนหรือพรรคพวกหรือทำธุรกิจแข่งขันกับบริษัทฯ

2.8 พนักงานพึงปฏิบัติต่อลูกค้า คู่ค้าด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและด้วยความเสมอภาค

2.9 พนักงานพึงรักษาความลับของลูกค้า คู่ค้าและองค์กรอย่างเคร่งครัด

2.10 พนักงานพึงรายงานเรื่องที่ได้รับความเสียหายให้ผู้บังคับบัญชา โดยมิชักช้าเมื่อเรื่องที่ได้รับทราบอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานหรือชื่อเสียงของบริษัทฯ

2.11 พนักงานพึงรักษาคุณเลิทธิประโยชน์และทรัพย์สินของบริษัทฯ ให้มีสภาพดีให้ได้ใช้ประโยชน์อย่างเต็มที่ประหยัด มิให้สิ้นเปลือง สูญเปล่า เสียหายหรือเสื่อมสลายก่อนเวลาอันสมควร

บทกำหนดโทษ

กรณีที่ฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติงานในลักษณะที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ ให้พิจารณาไปตามโครงสร้างการจัดองค์กรของบริษัทฯ และระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน ทั้งนี้ให้แต่ละฝ่ายงานเป็นผู้พิจารณาเองในเบื้องต้นและสรุปเรื่องส่งต่อไปให้ผู้บังคับบัญชาระดับสูง และสายงานที่เกี่ยวข้องต่อไป เพื่อตัดสินใจตามความเหมาะสมต่อไป แต่หากความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นรุนแรงและก่อให้เกิดความเสียหายเป็นอย่างมาก ไม่อาจอยู่ในวินิจัยของต้นสังกัดได้ ก็ให้นำเรื่องเข้าสู่ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เพื่อพิจารณาหาข้อสรุปและกำหนดโทษต่อไป

การกำหนดโทษ

1. ตักเตือนด้วยวาจา
2. ตักเตือนด้วยหนังสือ
3. ตัดค่าจ้าง
4. พักงาน
5. เลิกจ้าง โดยไม่จ่ายค่าชดเชย
6. ดำเนินคดีตามกฎหมาย

กฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท

บริษัท อนุาศิริ จำกัด (มหาชน) ตระหนักและให้ความสำคัญอย่างยิ่งต่อการกำกับดูแลกิจการนอกจากคณะกรรมการบริษัทจะต้องเคร่งครัดในการปฏิบัติหน้าที่ตามข้อบังคับของบริษัทฯ ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน ตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตามข้อกำหนดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องแล้ว บริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายในการกำกับดูแลกิจการ เพื่อที่จะเน้นถึงบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์ ดังนี้

1. องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการของบริษัทฯ ต้องมีองค์ประกอบ ดังต่อไปนี้

- 1.1 ตามข้อบังคับของบริษัทฯ คณะกรรมการของบริษัท ต้องประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักรไทย
- 1.2 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่เป็นผู้บริหาร กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารและกรรมการอิสระ โดยมีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 และไม่น้อยกว่า 3 คน คุณสมบัติของกรรมการอิสระเป็นไปตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด
- 1.3 คณะกรรมการบริษัท เลือกกรรมการคนหนึ่งจากกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นประธานกรรมการ
- 1.4 คณะกรรมการบริษัท เลือกบุคคลหนึ่งทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัท เลขานุการคณะกรรมการบริษัทจะเป็นกรรมการหรือไม่ก็ได้
- 1.5 คณะกรรมการบริษัท เลือกบุคคลหนึ่งทำหน้าที่เลขาธิการบริษัท

2. หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบดังต่อไปนี้

- 2.1 ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง ความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ และให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติของผู้ถือหุ้น
- 2.2 มีหน้าที่กำหนดวิสัยทัศน์ นโยบาย และทิศทางการดำเนินงานของบริษัทฯ และกำกับควบคุมดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้นและการเติบโตอย่างยั่งยืน
- 2.3 รับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นโดยสม่ำเสมอดำเนินงานโดยรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น มีการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญต่อผู้ลงทุนอย่างถูกต้องครบถ้วนมีมาตรฐานและโปร่งใส
- 2.4 คณะกรรมการบริษัทต้องมีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจ และมีความสนใจในกิจการของบริษัทฯ ที่ตนเป็นกรรมการอย่างแท้จริง

2.5 ประเมินผลการปฏิบัติงานและกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง

2.6 รับผิดชอบต่อผลประโยชน์และการปฏิบัติหน้าที่ของฝ่ายบริหาร โดยให้ความสนใจและระมัดระวังในการปฏิบัติงาน

2.7 กำกับดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการกำหนดเป้าหมายในการปฏิบัติงานโดยพิจารณาถึงความเป็นไปได้สมเหตุสมผล

2.8 กำกับดูแลให้มีการดำเนินธุรกิจและปฏิบัติงานอย่างมีจริยธรรม

2.9 กำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารมีระบบการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

2.10 พิจารณาตัดสินใจในเรื่องที่มีสาระสำคัญ เช่น นโยบายและแผนธุรกิจโครงการลงทุนขนาดใหญ่ อำนาจการบริหาร การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินและรายการอื่นใดที่กฎหมายกำหนด

2.11 กำหนดอำนาจและระดับการอนุมัติในการทำธุรกรรมและการดำเนินการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานของบริษัทฯ ให้คณะหรือบุคคลตามความเหมาะสมและให้เป็นไปตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง โดยจัดทำเป็นคู่มืออำนาจดำเนินการและให้มีการทบทวนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

2.12 จัดให้มีระบบบัญชีการรายงานทางการเงินและการสอบบัญชีที่เชื่อถือได้ รวมทั้งดูแลจัดให้มีกระบวนการในการประเมินความเหมาะสมของการควบคุมภายใน

2.13 ให้ความเห็นชอบในการเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและพิจารณาค่าสอบบัญชีประจำปี เพื่อนำเสนอต่อผู้ถือหุ้นในการพิจารณาอนุมัติแต่งตั้ง

2.14 รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการในการจัดทำรายงานทางการเงินโดยแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีไว้ในรายงานประจำปีและครอบคลุมในเรื่องสำคัญๆ ตามนโยบายข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

2.15 กำกับดูแลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ให้เป็นไปตามกฎบัตรที่กำหนดไว้

2.16 คณะกรรมการต้องประเมินผลการปฏิบัติด้วยตนเองและประเมินผลการปฏิบัติงานโดยรวม

3. การเลือกตั้งกรรมการบริษัทและการดำรงตำแหน่ง

การเลือกตั้งกรรมการของบริษัทฯ ให้กระทำโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ให้กระทำตามหลักเกณฑ์ ดังนี้

3.1 ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียง เท่ากับ 1 หุ้นต่อ 1 เสียง

3.2 ในการเลือกตั้งกรรมการอาจใช้วิธีออกเสียงลงคะแนนเลือกกรรมการเป็นรายบุคคลคราวละคนหรือคราวละหลายๆ คนตามแต่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะเห็นสมควร แต่ในการลงมติแต่ละครั้งผู้ถือหุ้นต้องออกเสียงด้วยคะแนนเสียงที่มีตามข้อ 1 ทั้งหมดจะแบ่งคะแนนเสียงแก่คนใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้ ดังนั้นผู้ถือหุ้นไม่สามารถแบ่งคะแนนเสียงของตนในการเลือกตั้งกรรมการเพื่อให้ผู้ใดมากน้อยตามมาตรา 70 วรรคหนึ่งแห่ง พ.ร.บ. มหาชนฯ ได้ (ลงคะแนนแบบ NON-CUMULATIVE VOTING เท่านั้น)

3.3 ในการออกเสียงลงคะแนนเลือกตั้งกรรมการให้ใช้เสียงข้างมาก หากมีคะแนนเสียงเท่ากันให้ผู้เป็นประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

3.4 ให้คณะกรรมการบริษัทที่มีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี กรรมการผู้ออกจากตำแหน่งตามข้อนี้ จะเลือกตั้งให้เข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้ นอกจากพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้วกรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

(ก.) ตาย

(ข.) ลาออก

(ค.) ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน

(ง.) ที่ประชุมมีมติให้ออก

(จ.) ศาลมีคำสั่งให้ออก

3.5 เมื่อกรรมการคนใดลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกของตนให้ที่นายทะเบียนทราบด้วยก็ได้

3.6 กรรมการของบริษัทฯ ที่จะไปดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทอื่น ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท

4. การประชุมคณะกรรมการ

การประชุมคณะกรรมการบริษัท มีดังนี้

4.1 คณะกรรมการบริษัทต้องจัดให้มีการประชุมเพื่อรับทราบผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างน้อย ทุก 3 เดือน ในการประชุมกรรมการต้องแสดงความเห็นและใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระ กรรมการควรเข้าประชุมทุกครั้ง นอกเหนือจากมีเหตุสุดวิสัย ซึ่งต้องแจ้งต่อเลขานุการคณะกรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้า บริษัทฯ ต้องรายงานจำนวน ครั้งที่เข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการไว้ในรายงานประจำปี ซึ่งในการประชุมคณะกรรมการแต่ละครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการทุกท่านทราบเป็นการล่วงหน้า เลขานุการคณะกรรมการจะต้องจัดส่งหนังสือเชิญประชุมแก่กรรมการทุกท่านเพื่อให้ทราบถึงวันเวลาสถานที่และวาระการประชุม โดยจัดส่งเป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วันและเป็นผู้รวบรวมเอกสารประกอบการประชุมจากกรรมการ และฝ่ายจัดการเพื่อจัดส่งให้คณะกรรมการล่วงหน้าและเอกสารดังกล่าวต้องให้ข้อมูลที่เพียงพอต่อการตัดสินใจและใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระของคณะกรรมการ เลขานุการคณะกรรมการจะต้องเป็นผู้บันทึกประเด็นในการประชุม เพื่อจัดทำเป็นรายงานการประชุมซึ่งต้องมีเนื้อหาสาระครบถ้วนและเสร็จสมบูรณ์ภายใน 15 วันนับตั้งแต่วันประชุมเสร็จสิ้น เพื่อเสนอให้ประธานคณะกรรมการบริษัทลงนาม และจะต้องจัดให้มีระบบการจัดเก็บที่ดี สะดวกต่อการค้นหาและรักษาความลับได้ดี

4.2 กรรมการบริษัทที่มีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในเรื่องนั้น

4.3 การออกเสียงในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ให้ถือเอาความเห็นที่เป็นส่วนเสียงข้างมากเป็นสำคัญ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด อย่างไรก็ตาม ความเห็นของกรรมการบริษัทคนอื่นๆ ที่มีได้ลงมติเห็นด้วยให้ระบุไว้ในรายงานการประชุม

กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัท อนุาศิริ จำกัด (มหาชน) ตระหนักถึงความสำคัญของระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี จึงได้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยคณะกรรมการที่มีความเป็นอิสระทำหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัทฯ สอบทานประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพถูกต้องตามกฎหมายสอดคล้องตามระเบียบการปฏิบัติงานที่ดี การบริหารกิจการดำเนินไปอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลสูงสุด นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบยังทำหน้าที่ในการสอบทานรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ร่วมกับผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงินของบริษัทฯ มีความน่าเชื่อถือ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐานและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง สร้างความมั่นใจและความน่าเชื่อถือแก่ผู้ลงทุนตลอดจนผู้มีส่วนได้เสีย ว่ามีการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการอย่างรอบคอบ มีความยุติธรรม โปร่งใสและมีการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการบริษัทจึงเห็นสมควรกำหนดกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบไว้ดังต่อไปนี้

องค์ประกอบ

1. คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการบริษัทที่เป็นอิสระไม่น้อยกว่า 3 คน
2. กรรมการตรวจสอบมีทักษะความชำนาญที่เหมาะสมตามภารกิจที่ได้รับมอบหมายกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คนต้องมีความรู้ความเข้าใจหรือมีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงิน
3. ให้คณะกรรมการบริษัทเลือกและแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
4. ให้หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบโดยตำแหน่ง

คุณสมบัติ

1. คณะกรรมการตรวจสอบต้องได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
2. คณะกรรมการตรวจสอบต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติตามที่กำหนดในกฎหมายมหาชน กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ
3. คณะกรรมการตรวจสอบถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของทุนชำระแล้วของบริษัทฯ บริษัทร่วมหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องทั้งนี้ให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย
4. คณะกรรมการตรวจสอบต้องเป็นกรรมการในคณะกรรมการบริษัทแต่ต้องไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงานในบริษัทฯ บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้องหรือเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทร่วมหรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง
5. คณะกรรมการตรวจสอบต้องเป็นกรรมการที่ไม่เป็นลูกจ้าง พนักงานหรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำจากบริษัทฯ บริษัทร่วมหรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง

6. คณะกรรมการตรวจสอบต้องเป็นกรรมการที่ไม่มีผลประโยชน์ หรือส่วนได้ส่วนเสียส่วนตน ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งในด้านการเงินและการบริหารงานของบริษัทฯ ผู้ให้บริการทางวิชาชีพผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทร่วมหรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง รวมถึงไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้ส่วนเสียในลักษณะธุรกรรมใดๆ ของบริษัทฯ ในระยะเวลา 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ
7. คณะกรรมการตรวจสอบต้องเป็นกรรมการที่ไม่ใช่ผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ
8. คณะกรรมการตรวจสอบต้องเป็นกรรมการที่ไม่ได้รับการแต่งตั้งเป็นตัวแทน เพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการบริษัทผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ
9. คณะกรรมการตรวจสอบต้องเป็นผู้ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่และแสดงความเห็น หรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายได้อย่างเป็นอิสระ โดยไม่ได้อยู่ภายใต้การควบคุมของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว
10. คณะกรรมการตรวจสอบต้องเป็นผู้ที่ได้รับความเชื่อถือและเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป
11. คณะกรรมการตรวจสอบต้องสามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการดำเนินหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่

1. สอบทานรายงานทางการเงินเพื่อให้มั่นใจว่า มีความถูกต้องและเชื่อถือได้รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอโดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งไตรมาสและประจำปี
2. สอบทานระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ ให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล และอาจเสนอแนะให้มีการสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นสิ่งสำคัญ พร้อมทั้งนำข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่สำคัญและจำเป็นเสนอคณะกรรมการบริษัทโดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอกและหัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน
3. สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
4. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ นโยบาย กฎระเบียบ ข้อบังคับและกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ
5. สอบทานระบบงานเชิงป้องกันเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้น
6. สอบทานกระบวนการสอบสวน การตรวจสอบทุจริต เพื่อให้เกิดความเป็นอิสระ และกำหนดมาตรการป้องกันภายในของบริษัทฯ รวมทั้งสอบทานกระบวนการเกี่ยวกับการรับแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการรับข้อร้องเรียน

7. สอบทานกระบวนการในการต่อต้านคอร์รัปชันให้สอดคล้องตามแนวทางการกำกับดูแลอย่างมีประสิทธิภาพผลตั้งแต่กระบวนการส่งเสริมและสร้างความตระหนักรู้การประเมินความเสี่ยง การสร้างระบบงานเชิงป้องกัน การตรวจสอบตลอดจนการสอบทานเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านคอร์รัปชัน
8. พิจารณาคัดเลือก และเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี รวมถึงพิจารณาเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ต่อคณะกรรมการบริษัท
9. พิจารณาแผนงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ตามวิธีการและมาตรฐานที่ยอมรับโดยทั่วไป
10. พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ ในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน
11. รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง
12. ร่วมให้ความเห็นในการพิจารณาแต่งตั้ง ถอดถอน และประเมินผลงานของหัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน
13. ให้มีอำนาจเชิญฝ่ายจัดการ ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็นเข้าร่วมประชุมหรือส่งเอกสารที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็นในการปฏิบัติงานตามขอบเขตหน้าที่
14. ให้มีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษาหรือบุคคลภายนอกตามระเบียบของบริษัทฯ มาให้ความเห็นหรือให้คำปรึกษาในกรณีจำเป็น
15. จัดทำรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
16. ต้องประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยการประเมินตนเองและรายงานผลการประเมินพร้อมทั้งปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานที่อาจเป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกปี
17. จัดให้มีช่องทางการติดต่อระหว่างผู้มีส่วนได้เสียกับคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง
18. พิจารณาทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบให้มีความเหมาะสมต่อการปฏิบัติงาน
19. ปฏิบัติงานอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายในขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

วาระการดำรงตำแหน่ง

1. กรรมการตรวจสอบมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี และกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่ได้อีก
2. กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - (1) ตาย
 - (2) ลาออก
 - (3) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎหมายนี้หรือตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
 - (4) พ้นวาระจากการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท
3. กรรมการตรวจสอบคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริษัท โดยแจ้งเป็นหนังสือล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือน พร้อมทั้งเหตุผลและให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัติ โดยบริษัทฯ จะแจ้งเรื่องการลาออกพร้อมสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบ ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะให้คณะกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งต้องรักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินการต่อไปก่อน จนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่
4. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการตรวจสอบแทนภายใน 90 วัน เพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทน ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังคงเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน

การประชุม

1. ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณางบการเงิน รายงานผลการตรวจสอบภายใน และเรื่องอื่นๆ อย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง และประธานคณะกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมเป็นกรณีพิเศษ เพื่อพิจารณาเรื่องจำเป็นเร่งด่วนอื่นๆ ได้ตามแต่จะเห็นสมควร
2. ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ร่วมกับผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วม อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
3. กรรมการตรวจสอบที่มีส่วนได้เสียในเรื่องใด ไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในเรื่องนั้น
4. การออกเสียงในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้ถือเอาความเห็นที่เป็นส่วนเสียงข้างมากเป็นสำคัญ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาดอย่างใดก็ตาม ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบคนอื่นๆ ที่มีได้ลงมติเห็นด้วยให้นำเสนอเป็นความเห็นแย้งต่อคณะกรรมการบริษัท
5. ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้รายงานผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ในคราวถัดไปเพื่อทราบทุกครั้ง

6. ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม

การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัท ในการประชุม
คณะกรรมการบริษัท

2. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

- (1) รายการความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (2) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องสำคัญในระบบการควบคุมภายใน
- (3) การฝ่าฝืนกฎหมายหรือข้อกำหนดใดๆ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกฎหมายอื่นที่

เกี่ยวของ

3. หากคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงสิ่งที่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญ ต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานและได้มีการหารือร่วมกันกับคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารแล้วว่า ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเมื่อครบกำหนดเวลาที่กำหนดไว้ร่วมกันหากคณะกรรมการตรวจสอบพบว่า มีการเพิกเฉย ต่อการดำเนินการแก้ไขดังกล่าวโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าว โดยตรงต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้

การรายงานของบริษัทจดทะเบียนต่อตลาดหลักทรัพย์

1. การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

1.1 รายงานมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทถึงการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพร้อมนำเสนอแบบ
แจ้งรายชื่อและขอบเขตของคณะกรรมการตรวจสอบตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์

1.2 นำส่งหนังสือรับรองและประวัติของกรรมการตรวจสอบพร้อมการรายงานมติการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 3 วัน นับตั้งแต่วันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ

2. การเปลี่ยนแปลงสมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบ

2.1 รายงานมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทถึงการเปลี่ยนแปลงสมาชิกกรรมการตรวจสอบต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ

2.2 นำส่งหนังสือรับรองและประวัติของกรรมการตรวจสอบสำหรับกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่พร้อมการรายงานมติการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

3. รายงานมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทถึงการเปลี่ยนแปลงหน้าที่และขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 3 วัน นับแต่วันที่มีมติของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว

กฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริษัท อนุาศิริ จำกัด (มหาชน) มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเพื่อทำหน้าที่ในการสรรหาบุคคลที่เหมาะสม เพื่อดำรงตำแหน่ง กรรมการและผู้บริหารระดับสูง รวมทั้งพิจารณาแบบและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูง ทั้งนี้เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการบริษัทจึงเห็นสมควรให้กำหนดกฎบัตรของ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ดังนี้

1. องค์ประกอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ต้องมีองค์ประกอบดังต่อไปนี้

- 1.1 ต้องประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 3 คน และควรประกอบด้วยกรรมการอิสระและกรรมการที่ไม่เป็น ผู้บริหารโดยส่วนใหญ่
- 1.2 ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการอิสระที่เป็นสมาชิกของคณะกรรมการสรรหาและ กำหนด ค่าตอบแทน ขึ้นเป็นประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

2. คุณสมบัติของกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนต้องมีคุณสมบัติ ดังนี้

- 2.1 ได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท
- 2.2 มีความรู้ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญในด้านธุรกิจของบริษัทฯ ด้านกฎหมาย และด้านอื่นๆ
- 2.3 มีวุฒิภาวะ และความมั่นคง กล้าแสดงความคิดเห็นที่แตกต่างและมีความเป็นอิสระ
- 2.4 สามารถอุทิศเวลาในการทำหน้าที่

3. ขอบเขตอำนาจหน้าที่

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

- 3.1 กำหนดวิธีการสรรหาบุคคลที่เหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการให้เหมาะสมกับลักษณะและการ ดำเนินธุรกิจขององค์กร โดยการกำหนดคุณสมบัติและความรู้ความชำนาญแต่ละด้านที่ต้องการให้มี
- 3.2 สรรหากรรมการเมื่อถึงวาระที่จะต้องเสนอชื่อกรรมการให้แก่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาโดยการ สรรหาอาจพิจารณาจากกรรมการเดิมให้ดำรงตำแหน่งต่อหรือเปิดรับการเสนอชื่อจากผู้ถือหุ้นหรือการใช้บริษัทภายนอก ช่วยสรรหาหรือพิจารณาจากบุคคลจากทำเนียบกรรมการอาชีพหรือการให้กรรมการแต่ละคนเสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสม เป็นต้น

3.3 พิจารณารายชื่อบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อมาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับเกณฑ์คุณสมบัติที่กำหนดไว้

3.4 ตรวจสอบว่าบุคคลที่จะถูกเสนอชื่อนั้นมีคุณสมบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

3.5 ดำเนินการทบทวนบุคคลที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับเกณฑ์คุณสมบัติที่กำหนดไว้ เพื่อให้มั่นใจว่าบุคคลดังกล่าวมีความยินดีที่จะมารับตำแหน่งกรรมการของบริษัทฯ หากได้รับการแต่งตั้งจากผู้ถือหุ้น

3.6 เสนอชื่อให้คณะกรรมการเพื่อพิจารณาและบรรจุชื่อในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้ง

3.7 พิจารณาสรรหาผู้บริหารระดับสูง ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ด้านการพิจารณาคำตอบแทน

3.8 พิจารณาหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้มีความเหมาะสม โดยทบทวนความเหมาะสมของเกณฑ์ที่ใช้อยู่ในปัจจุบัน เปรียบเทียบกับข้อมูลการจ่ายค่าตอบแทนของบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเกี่ยวกับบริษัทฯ และกำหนดหลักเกณฑ์ให้เหมาะสม เพื่อให้เกิดผลงานตามที่คาดหวังให้มีความเป็นธรรมและเป็นการตอบแทนบุคคลที่ช่วยให้งานของบริษัทฯ ประสบผลสำเร็จ

3.9 ทบทวนรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนทุกประเภท เช่น ค่าตอบแทนประจำ ค่าตอบแทนตามผลการดำเนินงานและค่าเบี้ยประชุม โดยคำนึงถึงแนวปฏิบัติที่อุตสาหกรรมเดียวกันใช้อยู่ ผลประกอบการและขนาดของธุรกิจของบริษัทฯ และความรับผิดชอบ ความรู้ ความสามารถและประสบการณ์ของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่บริษัทฯ ต้องการ

3.10 พิจารณาเกณฑ์การประเมินผลงานประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการบริหารสายงาน และผู้บริหารระดับสูงตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

3.11 กำหนดค่าตอบแทนประจำปีของกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการบริหารสายงานและผู้บริหารระดับสูงตามหลักเกณฑ์การจ่ายได้พิจารณาไว้และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่ออนุมัติค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการบริหารสายงาน และผู้บริหารระดับสูง

3.12 พิจารณาความเหมาะสมและให้ความเห็นชอบในกรณีที่มีการเสนอขายหลักทรัพย์ใหม่ให้กรรมการและพนักงานโดยยึดหลักให้เกิดความเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นและสร้างแรงจูงใจให้กรรมการและพนักงานปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้เกิดการสร้างมูลค่าเพิ่มให้ผู้ถือหุ้นในระยะยาวและสามารถรักษาบุคลากรที่มีคุณภาพได้อย่างแท้จริง

4. วาระการดำรงตำแหน่ง

กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนดำรงตำแหน่งวาระไม่เกิน 3 ปี

5. การประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนกำหนดจำนวนครั้งของการประชุมได้ตามความเหมาะสม เพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายได้แต่ต้องไม่น้อยกว่าปีละ 1 ครั้ง

6. การรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีหน้าที่ต้องรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อคณะกรรมการบริษัทเป็น ประจำ โดยอาจรายงานเรื่องที่สำคัญและมติที่ประชุมให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกครั้งที่มีการประชุม คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนและให้รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ในปีที่ผ่านมาในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ในการประชุมผู้ถือหุ้นด้วย

กฎบัตรของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการของบริษัท อนุสาศิริ จำกัด (มหาชน) ตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมการบริหารงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบาย จึงได้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารขึ้นโดยให้มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

1. ประกอบด้วยกรรมการบริษัทที่เป็นผู้บริหารงานและพนักงานในระดับบริหารรวมกันไม่น้อยกว่า 4 คน ร่วมกันเป็นคณะกรรมการบริหาร
2. ทำหน้าที่ควบคุมการบริหารงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้และรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ในการดำเนินการประชุมของคณะกรรมการบริหารต้องมีคณะกรรมการเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของกรรมการบริหาร ส่วนการลงมติของคณะกรรมการบริหารต้องได้รับคะแนนเสียงข้างมากจากที่ประชุมและคะแนนเสียงดังกล่าวที่นับได้อย่างน้อยกึ่งหนึ่งจากคะแนนเสียงของคณะกรรมการบริหารทั้งหมด
3. พิจารณากำหนดอำนาจและระดับการอนุมัติของแต่ละบุคคลให้เป็นไปอย่างเหมาะสม และจัดให้มีการแบ่งแยกหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทำทุจริตออกจากกัน รวมถึงการกำหนดขั้นตอนและวิธีการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการผู้บริหารหรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเหมาะสม เพื่อป้องกันการถ่ายเทผลประโยชน์และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติหลักการรวมถึงควบคุมให้มีการถือปฏิบัติตามหลักการและข้อกำหนดที่ได้รับอนุมัติแล้ว
4. พิจารณางบประมาณประจำปีและขั้นตอนในการใช้จ่ายงบประมาณ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และควบคุมดูแลการใช้จ่ายตามงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว
5. พิจารณาปรับปรุงแผนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้เหมาะสม เพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ
6. พิจารณาอนุมัติการลงทุนและกำหนดงบประมาณในการลงทุน ตามอำนาจในคู่มืออำนาจดำเนินการ
7. พิจารณาการทำสัญญาต่างๆ ที่มีผลผูกพันบริษัทตามอำนาจในคู่มืออำนาจดำเนินการ
8. รับผิดชอบให้มีข้อมูลที่สำคัญต่างๆ ของบริษัทฯ อย่างเพียงพอ เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้น รวมถึงจัดทำรายงานทางการเงินที่น่าเชื่อถือเป็นไปตามมาตรฐานที่ดีและโปร่งใส
9. พิจารณาผลกำไรและขาดทุนของบริษัทฯ และเสนอจ่ายปันผลประจำปีต่อคณะกรรมการบริษัท
10. พิจารณาการดำเนินธุรกิจใหม่หรือการเลิกธุรกิจ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
11. กำกับดูแลให้มีขั้นตอนให้ผู้ปฏิบัติงานต้องรายงานเหตุการณ์ หรือการกระทำที่ผิดปกติหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ทั้งนี้กรรมการบริหารจะไม่สามารถอนุมัติรายการที่ดินหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสียหรือระยะเวลาอันสมควร
12. ดำเนินการใดๆ เพื่อสนับสนุนการดำเนินการดังกล่าวข้างต้นหรือตามความเห็นของผลกระทบที่มีสาระสำคัญจะต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัท
13. การดำเนินเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารในเรื่องใดๆ ซึ่งได้รับการลงมติ และ/หรืออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริหารจะต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งถัดไป

ทั้งนี้กรรมการบริหารจะไม่สามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นกับบริษัทหรือบริษัทย่อย

กฎบัตรของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะกรรมการของบริษัท ฤๅศาศิริ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อทำหน้าที่ในการบริหารงานบริษัทจึงกำหนดอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ดังนี้

1. ควบคุมการดำเนินงานกิจการวางแผนกลยุทธ์ในการดำเนินงานและบริหารงานประจำวันของบริษัทฯ
2. ตัดสินในเรื่องที่สำคัญของบริษัทฯ กำหนดภารกิจ วัตถุประสงค์ แนวทางนโยบายของบริษัทฯ รวมถึงการควบคุมการบริหารงานในสายงานต่างๆ
3. เป็นผู้มีอำนาจในการบังคับบัญชา ติดตาม สั่งการ ตลอดจนเข้าลงนามในนิติกรรมสัญญา เอกสารคำสั่ง หนังสือแจ้งใดๆ ตามกำหนดไว้ในคู่มืออำนาจดำเนินการ
4. มีอำนาจจ้าง แต่งตั้ง โยกย้ายบุคคลตามที่เห็นสมควรตลอดจนกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ กรรมการบริหารและผลตอบแทนที่เหมาะสมและให้มีอำนาจปลดออกให้ออกตามความเหมาะสมของพนักงาน
5. มีอำนาจในการกำหนดเงื่อนไขทางการค้าเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ
6. พิจารณาการลงทุนในธุรกิจใหม่หรือการเลิกธุรกิจ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารและ/หรือ กรรมการบริษัท
7. อนุมัติและแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงาน
8. ดำเนินการใดๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหารและ/หรือกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะไม่สามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

กฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัท อนุสาสิริ จำกัด (มหาชน) ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงที่ดี จึงได้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ทำหน้าที่กำหนด ทบทวน นโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร รวมทั้งกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ ได้อย่างเหมาะสม โดยกำหนดองค์ประกอบ ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ เพื่อให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ คณะกรรมการบริษัทจึงเห็นสมควรกำหนดกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ไว้ดังต่อไปนี้

2. องค์ประกอบ การแต่งตั้ง วาระการดำรงตำแหน่ง

2.1 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย กรรมการบริหารความเสี่ยงไม่น้อยกว่าสาม (3) คน และกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยหนึ่ง (1) คน ต้องเป็นกรรมการอิสระ และมีพนักงานระดับผู้บริหารฝ่ายงาน ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

2.2 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี อาจพ้นจากการดำรงตำแหน่งได้ด้วยเหตุการณ์พ้นสภาพการเป็นกรรมการบริษัท หรือการครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยงตามที่กำหนด หรือการลาออก หรือการถูกถอดถอน

2.3 กรณีที่กรรมการบริหารความเสี่ยงว่างลงเพราะเหตุอื่น นอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัท แต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ในกฎบัตรนี้ โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงแทน จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งตนเข้ามาแทน

3. ขอบเขตหน้าที่

3.1 พิจารณานโยบาย วัตถุประสงค์ และกรอบการบริหารความเสี่ยง สำหรับเป็นกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของพนักงานในองค์กร ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน และสอดคล้องกับเป้าหมายและกลยุทธ์ของธุรกิจ ทั้งนี้ นโยบาย วัตถุประสงค์ และกรอบการบริหารความเสี่ยง จะได้รับการทบทวนเป็นประจำทุกปี และให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้า

3.2 กำกับดูแลให้มีการระบุความเสี่ยง โดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายนอกและภายในองค์กร ที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ และมีการประเมินผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงที่ได้ระบุไว้ เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงและเลือกใช้วิธีจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

3.3 เมื่อบริษัทฯ และบริษัทในเครือประสงค์เข้าทำรายการเกี่ยวกับการทำโครงการใหม่ หรือการลงทุนในธุรกิจที่ไม่ใช่ธุรกิจหลัก ที่มีมูลค่าตั้งแต่ 100 ล้านบาทขึ้นไป ฝ่ายจัดการต้องนำเสนอ และได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงก่อนการเข้าทำรายการ ทั้งนี้หากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงพบว่าฝ่ายจัดการมีความตั้งใจในการแยกรายการ ให้มีมูลค่ารายการน้อยกว่า 100 ล้านบาท เพื่อให้ไม่ต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงนั้น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอาจรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาการดำเนินการต่อไป

3.4 ให้ข้อเสนอแนะ ติดตาม ประเมินผลแก่หน่วยงานภายในองค์กร รวมถึงกำหนดมาตรการควบคุม หรือบรรเทาความเสี่ยงขององค์กรอย่างมีประสิทธิภาพและต่อเนื่อง

3.5 ทบทวนกฎบัตรเป็นประจำทุกปี ถ้ามีการปรับปรุงแก้ไขจะนำเสนอคณะกรรมการบริษัท ให้ความเห็นชอบ

3.6 ปฏิบัติหน้าที่อื่นใด ตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมาย และตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับฯ

4. ความรับผิดชอบ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรง ตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และคณะกรรมการบริษัทยังคงต้องมีความรับผิดชอบ ในการดำเนินงานของบริษัทฯ ต่อบุคคลภายนอก

5. การประชุม

5.1 จัดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง สามารถเชิญฝ่ายจัดการ หรือผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ที่เห็นสมควรมาร่วมประชุมให้ความเห็น หรือ ส่งเอกสารข้อมูลตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็น

5.2 ในการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทุกครั้ง องค์กรประชุมต้องประกอบด้วยกรรมการบริหารความเสี่ยง เป็นจำนวนไม่น้อยกว่าสองในสามของจำนวนกรรมการบริหารความเสี่ยงทั้งหมดที่มีอยู่ในตำแหน่งขณะนั้น จึงจะถือว่าครบองค์ประชุม

6. การรายงาน

รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้คณะกรรมการบริษัท รับทราบ และจัดทำรายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ และลงนามโดยประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

กฎบัตรของเลขานุการบริษัท

คณะกรรมการของ บริษัท อนุาศิริ จำกัด (มหาชน) ตระหนักถึงความสำคัญของบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัทจึงได้พิจารณาแต่งตั้งเลขานุการบริษัทขึ้น เพื่อทำหน้าที่ช่วยสนับสนุนกิจกรรมด้านต่างๆ ของคณะกรรมการบริษัทและเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทและบริษัทฯ เองสามารถปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกรอบของกฎหมายและสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์ฯ คณะกรรมการบริษัทจึงเห็นสมควรกำหนดกฎบัตรของเลขานุการบริษัทไว้ดังต่อไปนี้

1. หน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

เลขานุการบริษัท ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบความระมัดระวังและความซื่อสัตย์สุจริต ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ซึ่งได้กำหนดบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบสำหรับเลขานุการบริษัทไว้โดยเฉพาะดังนี้

1.1 จัดทำและเก็บรักษาเอกสาร ดังต่อไปนี้

(ก) ทะเบียนกรรมการ

(ข) หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัท

(ค) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น

1.2 เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร

1.3 จัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/14 ให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการ นับแต่วันที่บริษัทฯ ได้รับรายงานนั้นและบริษัทฯ ต้องจัดให้มีระบบการเก็บรักษาเอกสารหรือหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการแสดงข้อมูล และดูแลให้มีการเก็บรักษาให้ถูกต้องครบถ้วนและสามารถตรวจสอบได้ภายในระยะเวลาไม่น้อยกว่า 10 ปี นับแต่วันที่มีการจัดทำเอกสารหรือข้อมูลดังกล่าว

1.4 ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

2. หลักในการปฏิบัติงานของเลขานุการบริษัท

เลขานุการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบความระมัดระวังและซื่อสัตย์สุจริตรวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ข้อบังคับของบริษัทฯ มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติผู้ถือหุ้นโดย

2.1 การตัดสินใจต้องกระทำบนพื้นฐานข้อมูลที่เชื่อโดยสุจริตว่าเพียงพอ

2.2 การตัดสินใจได้กระทำไปโดยตนไม่มีส่วนได้เสีย ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในเรื่องที่ตัดสินใจนั้น

2.3 กระทำการโดยสุจริตเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ เป็นสำคัญ

2.4 กระทำการที่มีจุดมุ่งหมายโดยชอบและเหมาะสมและไม่กระทำการอันเป็นการขัดหรือแย้งกับประโยชน์ของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

2.5 ไม่หาประโยชน์จากการใช้ข้อมูลของบริษัทฯ ที่ล่วงรู้มาวันแต่เป็นข้อมูลที่เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว หรือใช้ทรัพย์สินหรือโอกาสทางธุรกิจของบริษัทฯ ในลักษณะที่เป็นการฝ่าฝืนหลักเกณฑ์หรือหลักปฏิบัติทั่วไปตามที่ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

2.6 ไม่เข้าทำข้อตกลงหรือสัญญาใดๆ ซึ่งอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) กับบริษัทฯ หรือพนักงานหรือลูกค้าของบริษัทฯ ทั้งยังเป็นการขัดต่อการปฏิบัติต่องานในหน้าที่ของตน

3. กรณีที่เลขานุการบริษัทพ้นจากตำแหน่ง หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้

แนวทางการปฏิบัติในกรณีที่เลขานุการบริษัทพ้นจากตำแหน่งหรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้กำหนดไว้ดังต่อไปนี้

3.1 ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งเลขานุการบริษัทคนใหม่ภายใน 90 วันนับแต่วันที่เลขานุการบริษัทคนเดิมพ้นจากตำแหน่งหรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้

3.2 ให้คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจมอบหมายให้กรรมการท่านหนึ่งท่านใดปฏิบัติหน้าที่แทนในช่วงเวลาที่
เลขานุการบริษัทพ้นจากตำแหน่งหรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้

3.3 ให้ประธานกรรมการแจ้งชื่อเลขานุการบริษัท ต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ภายใน 14 วันนับแต่วันที่จัดให้มีผู้รับผิดชอบในตำแหน่งดังกล่าว

3.4 ดำเนินการแจ้งให้สำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทราบถึงสถานที่เก็บเอกสารตามข้อ 1.1 และ 1.2

ข้อกำหนดในการทำธุรกรรมของกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่เกี่ยวข้อง

บริษัทฯ ถือเป็นนโยบายที่สำคัญที่จะไม่ให้เกิดกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลอื่นที่มีความเกี่ยวข้องกันใช้โอกาสจากการเป็นกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลอื่นที่มีความเกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนจึงกำหนดเป็นข้อปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลอื่นที่มีความเกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ ดังต่อไปนี้

1. หลีกเลี่ยงการทำการรายการที่เกี่ยวข้องกับตนเองที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ
2. ในกรณีที่จำเป็นต้องทำการรายการเช่นนั้นเพื่อประโยชน์ของบริษัทหรือบริษัทย่อยให้ทำการรายการ นั้นเสมือน การทำการรายการกันบุคคลภายนอก ทั้งนี้กรรมการผู้บริหารหรือบุคคลอื่นที่มีความเกี่ยวข้องกันที่ มีส่วนได้เสียในรายการนั้น จะต้องไม่มีส่วนในการพิจารณาอนุมัติ
3. ในกรณีที่เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน ภายใต้ประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จะต้อง ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการและการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียนอย่างเคร่งครัดโดย
 - 3.1 การทำธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไป ในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือ บุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง แล้วแต่กรณี จะต้องขออนุมัติหลักการและวงเงินในการทำธุรกรรมดังกล่าวต่อคณะกรรมการ บริษัท หรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติไว้แล้ว
 - 3.2 ให้จัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมที่มีขนาดรายการตามหลักการที่ได้ผ่านการอนุมัติตามข้อ 3.1) เพื่อรายงานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาสหรือตามความประสงค์ของคณะกรรมการบริษัท
4. ในกรณีที่ธุรกรรมที่เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ไม่เป็นไปตามลักษณะรายการค้าตาม ข้อ 3.1) ใน การทำธุรกรรมดังกล่าว ให้ขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทก่อนที่จะมีการทำการรายการเป็นครั้งๆ ไป

นโยบายที่สำคัญและการติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติ

1. นโยบายด้านการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารมีหน้าที่และความรับผิดชอบโดยตรงในการจัดให้มีและรักษาไว้ซึ่งระบบการควบคุมภายในรวมทั้งดำเนินการทบทวนความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอเพื่อปกป้องเงินลงทุนของผู้ถือหุ้นและทรัพย์สินของบริษัทฯ การควบคุมภายในจะครอบคลุมถึงการควบคุมทางการเงิน การดำเนินงานการกำกับดูแล การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องและการบริหารความเสี่ยงระบบการควบคุมภายในที่บริษัทฯ จัดไว้เพื่อช่วยให้ บริษัทฯ มีความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลที่จะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้ในเรื่องของระบบข้อมูลและรายงานทางการเงินมีความถูกต้องเชื่อถือได้ในเรื่องดังนี้

1. ได้มีการปฏิบัติตามกฎระเบียบ นโยบาย กระบวนการทำงานของบริษัทฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
2. ทรัพย์สินของบริษัทฯ มีอยู่จริงและได้มีการควบคุมดูแลจัดเก็บรักษาเป็นอย่างดี
3. การดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพรวมทั้งมีการใช้ทรัพยากรอย่างประหยัด
4. วัตถุประสงค์กลยุทธ์ของบริษัทฯ ได้มีการบรรลุและดำเนินการอย่างมีประสิทธิภาพ

การตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ ได้กำหนดให้มีการตรวจสอบภายในอย่างเป็นระบบตั้งแต่ปี 2553 โดยการใช้บริการของสำนักงานตรวจสอบภายนอก เพื่อกำกับดูแลการทำงานในด้านต่างๆ และรายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบโดยมีหน้าที่ในการให้คำปรึกษาและตรวจสอบประเมินการควบคุมภายในระบบการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้แน่ใจว่าระบบการควบคุมภายในและระบบการบริหารความเสี่ยงและกระบวนการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ได้จัดให้มีขึ้นอย่างเพียงพอมีประสิทธิภาพตรงตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้

2. นโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรขึ้นอย่างเป็นระบบตั้งแต่วันที่ 3 กันยายน 2552 โดยจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อกำหนดหน้าที่ในการจัดทำนโยบายวางระบบและประเมินความเสี่ยงต่างๆ ทั้งที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและการบริหารงานและการปฏิบัติงานภายในองค์กรรวมทั้งกำหนดแนวทางในการบริหารและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้มีการสื่อสารจัดฝึกอบรมสัมมนาเชิงปฏิบัติการแก่พนักงาน ให้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ มีดังนี้

2.1 การกำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์การบริหารความเสี่ยง

เป็นการกำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ ขอบเขตความรับผิดชอบหลักเกณฑ์และแนวทางบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย แผนและทิศทางการดำเนินธุรกิจซึ่งบริษัทฯ จะมีการทบทวนเป็นประจำทุกปีและจะดำเนินการจัดทำพร้อมกันกับแผนธุรกิจเพื่อให้มีความสอดคล้องกัน

2.2 การระบุความเสี่ยง

เป็นการระบุความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายโดยพิจารณาจากความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก เช่น จากสภาพแวดล้อม กฎหมาย การเงิน ระบบสารสนเทศ ระบบข้อมูลเพื่อการตัดสินใจ ความพึงพอใจของนักลงทุน การบริหารเงินลงทุน ทรัพยากรบุคคล ชื่อเสียงและภาพลักษณ์ ระบบรักษาความปลอดภัย เป็นต้น ซึ่งบริษัทฯ จะบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาจัดลำดับความเสี่ยงก่อนการพิจารณาระบบการควบคุมซึ่งถ้าอยู่ในเกณฑ์สูงและสูงมาก บริษัทฯ จะนำมาความเสี่ยงเหล่านั้นมาวิเคราะห์เพื่อใช้ในการจัดการก่อน

2.3 การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์เพื่อประเมินระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังจากได้ประเมินระบบการควบคุมที่มีอยู่ และการจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงซึ่งหากความเสี่ยงที่เหลือยังคงอยู่ในระดับสูงหรือสูงมากจะต้องกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงทันที โดยผู้บริหารระดับสูงที่รับผิดชอบและหากความเสี่ยงที่เหลืออยู่ในระดับปานกลางหรือระดับต่ำให้กำหนดมาตรการจัดการในระดับฝ่ายหรือแก้ไขในกระบวนการปฏิบัติงาน

2.4 การจัดการความเสี่ยง

เป็นการกำหนดวิธีการจัดทำแผนในการจัดการความเสี่ยงที่มีความสำคัญตามที่ได้มีการจัดลำดับไว้ในขั้นตอนของการวิเคราะห์ความเสี่ยงการจัดการความเสี่ยงมีได้หลายวิธี เช่น การควบคุม การโอนความเสี่ยง การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง การใช้ประโยชน์จากความเสี่ยง หรือการยอมรับความเสี่ยง

2.5 การติดตามผลและการสอบทาน

เป็นขั้นตอนของการติดตามผลการบริหารความเสี่ยงตามแผนที่กำหนดไว้ รวมทั้งประเมินผลการจัดการความเสี่ยงซึ่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะติดตามและรายงานให้ผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตรวจสอบ

3. นโยบายด้านการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศ

บริษัทฯ กำหนดให้คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศทั้งที่เป็นสารสนเทศทางการเงินและสารสนเทศเรื่องอื่นอย่างครบถ้วนและเพียงพอ เชื่อถือได้และทันเวลา เพื่อให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้รับสารสนเทศอย่างเท่าเทียมกัน โดยสารสนเทศของบริษัทฯ จะต้องจัดทำขึ้นอย่าง รอบคอบ ชัดเจน กะทัดรัด เข้าใจง่ายและโปร่งใสและต้องเปิดเผยสารสนเทศอย่างสม่ำเสมอทั้งในด้านบวกและด้านลบระมัดระวังไม่ให้เกิดข้อสับสนในข้อเท็จจริง รวมทั้งจัดให้มีหน่วยงานประชาสัมพันธ์ ข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุนและผู้ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ

4. นโยบายด้านบัญชีและการเงิน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการทำรายงานทางบัญชีและการเงินซึ่งจะต้องถูกต้องสมบูรณ์ตามความเป็นจริงทันเวลาสมเหตุสมผล เพื่อเสนอต่อผู้บริหาร ผู้ถือหุ้น หน่วยงานของรัฐและผู้ที่เกี่ยวข้องอื่นๆ ดังนั้นจึงกำหนดให้บุคลากรทุกระดับจะต้องปฏิบัติตามขั้นตอนกระบวนการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับระบบบัญชีการเงินและการควบคุมภายใน รวมถึงข้อกำหนดทางบัญชีและการเงินของบริษัทฯ และหลักการบัญชีที่ยอมรับทั่วไปอย่างเคร่งครัด ดังนี้

4.1 ความถูกต้องของการบันทึกรายการ

การบันทึกรายการทางธุรกิจทุกอย่างของบริษัทฯ จะต้องถูกต้องครบถ้วนและสามารถตรวจสอบได้โดยไม่มีข้อจำกัดหรือยกเว้นการบันทึกรายการตามความเป็นจริง ตามมาตรฐานการบัญชีที่เป็นที่ยอมรับและตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องมีเอกสารหลักฐานประกอบการลงรายการทางธุรกิจครบถ้วนและเหมาะสม

4.2 รายการทางบัญชีและการเงิน

รายการทางบัญชีและการเงินทุกประเภทของบริษัทฯ จะต้องมีความถูกต้องชัดเจนมีข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญเพียงพอ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเหมาะสมตามมาตรฐานที่ยอมรับทั่วไปและเป็นไปตามระเบียบการเงินและการบัญชีของบริษัทฯ พนักงานทุกคนต้องตระหนักถึงความถูกต้องของรายการบัญชีและการเงินของบริษัทฯ เป็นความรับผิดชอบร่วมกันของคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบในรายการทางธุรกิจในขั้นตอนต่างๆ

5. นโยบายด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย

บุคลากรทุกระดับจะต้องปฏิบัติตามระเบียบและข้อกำหนดตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องทั้งในประเทศและ/หรือต่างประเทศและก่อนการปฏิบัติงานใดๆ ที่อาจมีข้อกำหนดกำหนดไว้จะต้องมีความระมัดระวังมีการสอบถามอย่างรอบคอบและมีการตรวจสอบโดยผู้ที่รับผิดชอบว่าได้ถือปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องแล้ว

6. นโยบายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะให้พนักงานและผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศอันประกอบด้วยวงจรเครือข่ายการสื่อสารข้อมูล ระบบซอฟต์แวร์ที่ใช้ในการปฏิบัติการและประมวลผลข้อมูลเครื่องคอมพิวเตอร์ พร้อมอุปกรณ์ต่อพ่วงเพิ่มข้อมูลและข้อมูลของบริษัทฯ อย่างมีประสิทธิภาพไม่ขัดต่อกฎหมายหรือพระราชบัญญัติที่เกี่ยวข้องโดยมีมาตรฐานความปลอดภัยที่เพียงพอ เพื่อประโยชน์และประสิทธิภาพทางธุรกิจของบริษัทฯ จึงกำหนดให้ถือปฏิบัติดังนี้

6.1 นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาใช้ในทุกด้านของงานพร้อมกับพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯ ให้มีความรู้ความสามารถที่ทันสมัย

6.2 พนักงานจะต้องนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาเพื่อส่งเสริมกิจการของบริษัทฯ ต้องไม่กระทำเพื่อประโยชน์ส่วนบุคคลหรือละเมิดจริยธรรมและศีลธรรมอันดี

6.3 ข้อมูลที่ได้บันทึกผ่านและเผยแพร่ผ่านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศถือเป็นความรับผิดชอบของ เจ้าของข้อมูลนั้นๆ ที่จะต้องดูแลไม่ให้เกิดความผิดกฎหมายหรือละเมิดต่อบุคคลที่สาม

6.4 ใช้ซอฟต์แวร์ที่ถูกกฎหมายและเป็นมาตรฐาน

6.5 การนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้งานจะต้องได้รับการอนุมัติและปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนดไว้

6.6 เจ้าของข้อมูลจะต้องป้องกันระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและข้อมูลที่สำคัญทางธุรกิจของตนเองจากการเข้าถึงจากภายนอกหรือการโจรกรรมและการบ่อนทำลายเพื่อให้แน่ใจว่าธุรกิจของบริษัทฯ จะดำเนินการอย่างต่อเนื่อง

6.7 ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบต่อระบบเทคโนโลยีสารสนเทศโดยรวมที่ได้รับการมอบหมายจากบริษัทฯ มีหน้าที่ต้องกำหนดมาตรการในการควบคุมและป้องกันระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความมั่นคงและปลอดภัยรวมทั้งต้องติดตามให้บุคลากรทุกคนถือปฏิบัติตามข้อกำหนดโดยเคร่งครัด

7. การติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติ

บริษัทฯ กำหนดให้เป็นหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนที่จะต้องรับทราบทำความเข้าใจและถือปฏิบัติตามนโยบายและข้อปฏิบัติที่กำหนดไว้ในคู่มือนี้อย่างเคร่งครัด

ผู้บริหารทุกระดับในองค์กรจะต้องรับผิดชอบดูแลและถือเป็นเรื่องสำคัญที่จะดำเนินการให้โทษพนักงานภายใต้สายบังคับบัญชาของตนทราบและปฏิบัติตามคู่มือจริยธรรมของบริษัทฯ อย่างจริงจังหากกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานผู้ใดกระทำผิดหลักการกำกับดูแลกิจการตามที่กำหนดไว้จะได้รับโทษทั้งทางวินัยและหากมีการกระทำที่เชื่อได้ว่าทำผิดกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อบังคับของรัฐส่งเรื่องให้เจ้าหน้าที่ของรัฐดำเนินการต่อไป

หากพนักงานพบเห็นการกระทำผิดกฎหมายและ/หรือหลักการกำกับดูแลกิจการตามที่กำหนดไว้ในคู่มือนี้ ให้แจ้งข้อร้องเรียนหรือข้อกล่าวหาไปยังประธานกรรมการบริษัท ประธานกรรมการตรวจสอบ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือกรรมการบริหารของบริษัทฯ ทั้งนี้บริษัทฯ จะดำเนินการตรวจสอบโดยไม่เปิดเผยชื่อผู้แจ้งเบาะแสเพื่อคุ้มครองผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นกับผู้แจ้งข้อร้องเรียนดังกล่าว



(นายวิษณุ เทพเจริญ)

ประธานกรรมการบริษัท

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีความเชื่อมั่นว่าการกำกับดูแลกิจการที่ดี จะเป็นการเสริมสร้างให้กระบวนการทำงานและกระบวนการบริหารจัดการมีประสิทธิภาพ ซึ่งจะยกระดับผลการดำเนินงานของบริษัท ให้เป็นที่น่าเชื่อถือต่อนักลงทุนและผู้ที่เกี่ยวข้อง ทั้งยังเป็นการเพิ่มมูลค่าสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการ โดยยึดถือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญเรื่องการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน และมีการกำกับดูแลการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร โดยกำหนดให้คณะกรรมการบริหารดำเนินธุรกิจตามนโยบายอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้บริษัทได้ปฏิบัติตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี ให้มีการเปิดเผยข้อมูลครบถ้วนตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งมีการรายงานไว้ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านทาง Website ของบริษัทฯ

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังได้มีการทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมทางธุรกิจ นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมของกิจการ นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน นโยบายบริหารความเสี่ยง และการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการแบบรายบุคคลและรายคณะ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ทั้งนี้ คณะกรรมการได้พิจารณาและทบทวนการนำหลักปฏิบัติตาม CG Code มาปรับใช้ตามบริบททางธุรกิจ โดยบริษัทได้ยึดถือตามหลักการ 5 ประการ ได้แก่

- 1) สิทธิของผู้ถือหุ้น
- 2) การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน
- 3) บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย
- 4) การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส
- 5) ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ

1. สิทธิของผู้ถือหุ้น

- การกำหนดวัน เวลา สถานที่ นัดประชุมผู้ถือหุ้น
คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดประชุมผู้ถือหุ้นในวันเวลาและสถานที่ ที่ผู้ถือหุ้นจะมาร่วมประชุมได้โดยสะดวก
- หนังสือบอกกล่าวนัดประชุม
บริษัทฯ จะจัดส่งหนังสือบอกกล่าวนัดประชุม วาระการประชุม ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท พร้อมทั้งเอกสารข้อมูลที่ครบถ้วน เพื่อประกอบการพิจารณาตัดสินใจในแต่ละวาระ โดยแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุม ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้
- การให้เสนอเพิ่มวาระล่วงหน้าก่อนการประชุม
ผู้ถือหุ้นตามหลักเกณฑ์ของบริษัทฯ ในการเสนอเรื่องเพื่อพิจารณาบรรจุเป็นวาระการประชุม โดยส่งวาระและรายละเอียดตามเอกสารที่บริษัทฯ กำหนด พร้อมลงชื่อ แนวนับหลักฐานการถือหุ้นและเอกสารที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน

นำเสนอให้บริษัทฯ ก่อนการประชุมอย่างน้อย 30 วัน เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณาว่าจะเพิ่มเป็นวาระการประชุมหรือไม่

- การเข้าร่วมประชุมและลงทะเบียน

ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนน หรือมอบฉันทะให้ผู้อื่นเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทนก็ได้ บริษัทฯ เปิดให้ผู้ถือหุ้นลงทะเบียนเข้าร่วมประชุมได้ล่วงหน้าก่อนเวลาประชุม ในการลงทะเบียนและนับคะแนนเสียงบริษัทฯ ได้นำระบบ barcode มาใช้เพื่อช่วยอำนวยความสะดวกแก่การประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งช่วยลดระยะเวลาในขั้นตอนดังกล่าวให้รวดเร็วยิ่งขึ้นโดยบริษัทฯ จะแสดงคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้น ในทุกวาระที่มีการลงมติให้ผู้ถือหุ้นทราบผลทันที

- การสอบถาม แสดงความเห็น การลงมติ และการบันทึกรายงานการประชุม

คณะกรรมการบริษัท เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นทุกคนมีสิทธิอย่างเท่าเทียมกัน ในการตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัทฯ ในการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง ผู้ถือหุ้นสามารถสอบถาม แสดงความคิดเห็นและให้ข้อเสนอแนะต่างๆ ได้อย่างเต็มที่ การพิจารณาและลงมติดังกล่าวเป็นไปอย่างอิสระ ในการลงคะแนนนับ 1 หุ้น เป็น 1 เสียง เท่าเทียมกันทุกราย บริษัทฯ ได้จัดบันทึกรายงานการประชุมพร้อมทั้งข้อซักถาม ข้อเสนอแนะ มติของที่ประชุมและจำนวนคะแนนเสียงที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย หรืองดออกเสียง ในแต่ละวาระไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบด้วย รวมทั้งมีการเผยแพร่รายงานการประชุมไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ภายหลังที่ประชุมแล้วเสร็จ

- การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นอย่างมาก โดยถือเป็นหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัททุกคนต้องเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง นำเสนอข้อมูลต่างๆ ให้ผู้ถือหุ้นอย่างครบถ้วน รับฟังความคิดเห็น ข้อเสนอแนะของผู้ถือหุ้น เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ซักถามและตอบข้อซักถามนั้นด้วยข้อมูลที่ถูกต้อง

เลขานุการบริษัทมีหน้าที่ในการนัดหมายจัดเตรียมหนังสือนัดประชุมและเอกสารประกอบการประชุมให้ถูกต้องครบถ้วนและเพียงพอ

โดยมอบให้บริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นนายทะเบียนหุ้นของบริษัทฯ เป็นผู้จัดส่งให้แก่ผู้ถือหุ้นก่อนการประชุมตามที่กฎหมายกำหนดทุกครั้ง เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้มีเวลาศึกษาข้อมูลก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น นอกจากนี้ผู้ถือหุ้นสามารถ Download หนังสือเชิญประชุมพร้อมเอกสารประกอบการประชุมได้จาก Website ของบริษัทฯ คือ www.nusasiri.com ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วันก่อนวันประชุมทั้งในรูปแบบภาษาไทย และภาษาอังกฤษซึ่งเป็นข้อมูลเดียวกับข้อมูลที่บริษัทฯ ส่งให้ผู้ถือหุ้นในรูปแบบเอกสาร ทั้งนี้ข้อมูลในหนังสือเชิญประชุมบริษัทฯ ได้แจ้งกฎเกณฑ์และวิธีการในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น ให้ผู้ถือหุ้นทราบและมีข้อมูลในแต่ละวาระการประชุมเพียงพอต่อการตัดสินใจ

2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

กรณีผู้ถือหุ้นเข้าประชุมด้วยตนเองไม่ได้ : สามารถมอบฉันทะให้ผู้อื่นเข้าร่วมประชุมได้ บริษัทฯ ได้อำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองได้ โดยบริษัทฯ ได้จัดส่งหนังสือมอบฉันทะ ไปให้ผู้ถือหุ้นพร้อมกับหนังสือนัดประชุม

กรณีการเสนอซื้อกรรมการอิสระเป็นผู้รับมอบฉันทะ : ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองบริษัทฯ เสนอให้มอบอำนาจให้กรรมการอิสระเข้าประชุมและลงคะแนนเสียงแทนได้

- การให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

บริษัทฯ ได้ให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเพื่อเสนอเรื่องบรรจุเป็นวาระการประชุมและเสนอชื่อเพื่อเข้ารับการพิจารณาเป็นกรรมการของบริษัท

มาตรการป้องกันกรรมการและผู้บริหารใช้ข้อมูลภายในเพื่อหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบบริษัทฯ ได้กำหนดมาตรการป้องกันกรรมการและผู้บริหารใช้ข้อมูลภายในเพื่อหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบดังนี้

1) ห้ามไม่ให้ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานใช้โอกาสจากการเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงาน ในบริษัทฯ แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัว หรือของครอบครัว หรือบุคคลใกล้ชิด ไม่ว่าจะเป็นด้านการเงิน หรือด้านอื่นใดก็ตาม

2) หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันกับตนเอง ยกเว้น ในกรณีที่จำเป็นเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ ภายใต้หลักเกณฑ์และระเบียบข้อบังคับที่ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด เช่น เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับชื่อ และความสัมพันธ์ของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันนโยบายการกำหนดราคา และมูลค่าของรายการ รวมทั้งความเห็นของคณะกรรมการเกี่ยวกับรายการดังกล่าว และหลีกเลี่ยงไม่มีรายการระหว่างกันในลักษณะที่เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน

3) ไม่ประกอบธุรกิจส่วนตัวใดๆ ที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่และเวลาทำงานของบริษัทฯ หรือทำธุรกิจใดๆ กับบริษัทฯ ในนามส่วนตัว ครอบครัว หรือนิติบุคคลใดๆ ที่ตนมีส่วนได้เสีย หรือประกอบกิจการใดอันเป็นการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้ขอความร่วมมือโดยควรหลีกเลี่ยงหรืองดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วงระยะเวลา 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินแก่สาธารณชนเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดกรณีการซื้อขายหุ้นโดยใช้ข้อมูลภายในโดยกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ซึ่งถือเป็นการนำข้อมูลไปใช้ในทางมิชอบจึงกำหนดเป็นข้อปฏิบัติสำหรับกรรมการผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่กำหนดขึ้นและถ้ารายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และรายการที่เกี่ยวข้องกันคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบทุกครั้ง รวมทั้งปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยรวมทั้งได้กำหนดให้ฝ่ายตรวจสอบภายใน และคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ดูแลและจัดการแก้ไขปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังกล่าว

3. บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งภายในและภายนอก โดยให้ความดูแลและมั่นใจว่าสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียจะได้รับการคุ้มครองและปฏิบัติด้วยดี เนื่องจากแรงสนับสนุนจากผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ นั้นจะสร้างความสามารถในการแข่งขัน ความมั่นคง และสร้างกำไรให้กับบริษัทฯ และสร้างความสำเร็จในระยะยาวของบริษัทฯ ได้ ทั้งนี้บริษัทฯ ได้จัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเป็นธรรม โปร่งใสและทันเวลา เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกัน ดังนี้

นโยบายและแนวทางปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของความซื่อสัตย์สุจริต และจริยธรรมอันดีงาม มุ่งพัฒนากิจการให้มีความเจริญเติบโต มั่นคง พัฒนาอย่างต่อเนื่อง และปฏิบัติตามพันธกิจที่ให้ไว้กับผู้ถือหุ้นอย่างเป็นธรรม เพื่อสร้างความพึงพอใจสูงสุด โดยคำนึงผลตอบแทนที่ดีให้กับผู้ถือหุ้นอย่างเสมอภาค เปิดเผย โปร่งใส และเชื่อถือได้ และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่และรายย่อย พร้อมทั้งดูแลไม่ให้เกิดการผูกขาดการบริหาร และพนักงาน แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัว หรือบุคคลใกล้ชิดจากข้อมูลที่มีสาระสำคัญของบริษัทฯ

นโยบายและแนวปฏิบัติต่อลูกค้า

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของลูกค้า จึงมุ่งสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าอย่างเหมาะสมโดยการนำเสนอผลิตภัณฑ์และบริการที่มีคุณภาพซึ่งตอบสนองความต้องการของลูกค้าอย่างมืออาชีพ ดังนี้

1) ด้านสินค้าและบริการ : ส่งมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพตรงตามความคาดหวังของลูกค้าในราคาที่เป็นธรรม และให้ข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้องเพียงพอและทันต่อเหตุการณ์ แก่ลูกค้าเพื่อป้องกันมิให้ลูกค้าเข้าใจผิดเกี่ยวกับคุณภาพปริมาณหรือเงื่อนไขใดๆ ของสินค้าหรือบริการนั้นๆ นอกจากนี้ ต้องปฏิบัติตามข้อตกลงและเงื่อนไขต่างๆ กับลูกค้าอย่างเป็นธรรม หากไม่สามารถปฏิบัติตามข้อตกลงหรือเงื่อนไขไม่ได้ ต้องรีบแจ้งให้ลูกค้าทราบ เพื่อหาทางแก้ไขร่วมกัน และปฏิบัติต่อลูกค้าอย่างเป็นธรรมในเรื่องสินค้าและบริการ รับข้อเสนอแนะและข้อร้องเรียน โดยไม่เลือกปฏิบัติ

2) การรักษาข้อมูลของลูกค้า : ไม่นำความลับของลูกค้าไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้เกี่ยวข้องโดยมิชอบ และจะไม่เปิดเผยข้อมูลของลูกค้า โดยไม่ได้รับอนุญาตจากลูกค้า หรือจากผู้มีอำนาจของบริษัทฯ ก่อน เว้นแต่เป็นข้อมูลที่ต้องเปิดเผยต่อบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องเพื่อชี้แจงหรือดำเนินการในทางกฎหมาย

3) การดูแลลูกค้าภายหลังการขาย : บริษัทฯ มุ่งมั่นเพื่อสร้างความพึงพอใจและความมั่นใจให้กับลูกค้าเพื่อการพัฒนาธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืน อาทิ เช่น การติดตามและสำรวจความพึงพอใจของลูกค้า, การตรวจสอบและแก้ไขข้อบกพร่องภายในระยะการรับประกัน, การจัดกิจกรรมทางสังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อสร้างความสัมพันธ์ระหว่างลูกค้ากับบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จัดช่องทางให้ลูกค้าสามารถเสนอข้อแนะนำหรือร้องทุกข์จากปัญหาที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ได้ ณ ที่อยู่บริษัทฯ โดยตรงหรือทาง Call Center โทร. 1608 หรือทาง Website ของบริษัท www.nusasiri.com

นโยบายและแนวทางปฏิบัติต่อพนักงาน

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของพนักงานเสมือนเป็นทรัพยากรอันมีค่าสูงสุด และมีความสำคัญต่อความสำเร็จของบริษัทฯ จึงมุ่งพัฒนาเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กร และสร้างบรรยากาศการทำงานที่ดี ส่งเสริมให้พนักงานทำงานเป็นทีม สร้างความสามัคคีภายในองค์กร และมีการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างยุติธรรม รวมทั้ง ส่งเสริมให้พนักงาน

มีความเข้าใจในเรื่องจรรยาบรรณที่พนักงานต้องพึงปฏิบัติ จัดสวัสดิการให้พนักงานอย่างเหมาะสม รวมถึงความปลอดภัย สุขอนามัย ในสถานที่ทำงาน เป็นต้น โดยยึดหลักปฏิบัติ ดังนี้

- 1) ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความเคารพ ตามหลักสิทธิมนุษยชน
- 2) การแต่งตั้ง โยกย้าย รวมถึงให้รางวัลและลงโทษพนักงาน กระทำด้วยความสุจริตใจและตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ ความสามารถ ความเหมาะสม และเป็นธรรมโดยไม่เลือกปฏิบัติ
- 3) ประเมินผลงาน และความก้าวหน้าของพนักงานอย่างสม่ำเสมอ
- 4) ให้ผลตอบแทนในด้านต่างๆ อย่างเป็นธรรมและความเหมาะสมตามความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ ตำแหน่งงาน ความรับผิดชอบและผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคน โดยจะพิจารณาให้สอดคล้องกับผลการดำเนินงาน ธุรกิจของบริษัทฯ สภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจและสังคม
- 5) จัดให้มีสวัสดิการและสิทธิประโยชน์ต่างๆ ที่เหมาะสม ให้กับพนักงานโดยเทียบเคียงกับบริษัทอื่นที่อยู่ในธุรกิจเดียวกันหรือใกล้เคียงกัน และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงาน เป็นต้น
- 6) สนับสนุนและให้ความสำคัญกับการพัฒนาความรู้ความสามารถและศักยภาพที่เป็นประโยชน์ต่อพนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อความก้าวหน้าในอาชีพการงานของพนักงาน
- 7) ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมที่ดีในการทำงานเพื่อสุขอนามัย และความปลอดภัยต่อชีวิต และทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ
- 8) ส่งเสริมให้พนักงานมีคุณภาพชีวิตที่ดียิ่งขึ้นและสนับสนุนให้มีการพัฒนาชีวิตความเป็นอยู่ของครอบครัว พนักงานให้มีความสุขและสามารถพึ่งพาตนเองอย่างยั่งยืน ตามแนวปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง
- 9) ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของพนักงาน และเคารพสิทธิในการรวมกลุ่มของพนักงานในอันที่จะเสนอแนะหรือกำหนดแนวทางการทำงาน และ/หรือข้อตกลงต่างๆ เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ทุกฝ่าย และสร้างความสัมพันธ์อันดีในการทำงานร่วมกัน
- 10) ส่งเสริมให้พนักงานปฏิบัติงานภายใต้วัฒนธรรม และค่านิยมที่ดีร่วมกัน ตลอดจนมีความสามัคคีภายในองค์กร
- 11) บริหารงานโดยระมัดระวังและหลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ ที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความมั่นคงในหน้าที่การงานของพนักงาน
- 12) ปฏิบัติตามกฎหมายข้อบังคับต่างๆ เกี่ยวกับกฎหมายแรงงาน (เช่น การจ้างงาน การเลิกจ้าง เป็นต้น) และสวัสดิภาพของพนักงาน

นโยบายการบริหารงานบุคคล

1) การจ้างงานและบรรจุพนักงาน บริษัทฯ มีนโยบายจ้างงานและบรรจุพนักงานตามความจำเป็นและความเหมาะสมของงาน โดยพนักงานที่ได้รับการว่าจ้างและบรรจุต้องมีคุณสมบัติ ประสบการณ์ และความสามารถเหมาะสมกับตำแหน่งงาน และมีคุณสมบัติตามระเบียบ ข้อบังคับของบริษัทฯ กรณีที่ตำแหน่งงานว่าง บริษัทฯ จะให้โอกาส และพิจารณาคัดเลือกพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอยู่ให้ดำรงตำแหน่งที่ว่างนั้นเสียก่อน หากไม่สามารถสรรหาพนักงานจากภายในบริษัทฯ ได้แล้ว จึงจะดำเนินการกระบวนกรสรรหาและว่าจ้างบุคคลภายนอก

2) โครงสร้างสายการบังคับบัญชาและการแบ่งส่วนงาน บริษัทฯ กำหนดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา และการแบ่งส่วนงานของบริษัทฯ โดยมีขอบเขตความรับผิดชอบของส่วนงาน และตำแหน่งงานอย่างชัดเจน และเหมาะสมกับประเภทหรือลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และมีการทบทวนเป็นระยะเพื่อความเหมาะสมกับสถานการณ์

3) การบริหารค่าตอบแทน

3.1) เงินเดือนและค่าจ้าง บริษัทฯ บริหารเงินเดือน และค่าจ้างให้เป็นไปอย่างยุติธรรม โดยคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ ได้แก่ คุณวุฒิ ประสบการณ์ ระดับ ตำแหน่ง หน้าที่ความรับผิดชอบ เทียบเคียงกับอัตราเงินเดือนของบริษัทอื่น ๆ ที่มีลักษณะใกล้เคียงกับบริษัทฯ อัตราค่าจ้างแรงงานของตลาดในประเทศและสถานการณ์ความจำเป็นของบริษัทฯ

3.2) ค่าตอบแทนอื่นบริษัทฯ จะให้เงินตอบแทนพิเศษสำหรับการปฏิบัติงานที่นอกเหนือจากการทำงานปกติ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าทำงานวันหยุด ตามความเหมาะสมกับกรณี รวมทั้ง เงินช่วยเหลือเพื่อเป็นค่าใช้จ่าย ในการเดินทางไปปฏิบัติงานนอกเขตงานประจำทั้งในประเทศและต่างประเทศ ในรูปเบี้ยเลี้ยงเดินทาง และค่าที่พัก

4) สวัสดิการ บริษัทฯ มีนโยบายที่จะดูแลให้พนักงานมีสุขภาพอนามัยที่ดี เพื่อที่จะปฏิบัติงานให้บริษัทฯ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ สวัสดิการที่พนักงานได้รับ บริษัทฯ จะเทียบเคียงกับอุตสาหกรรมในลักษณะเดียวกัน หรือใกล้เคียงกันหรือตามที่กฎหมายกำหนด เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ, กองทุนประกันสังคม, กองทุนเงินทดแทน กรณีเจ็บป่วย หรือได้รับอุบัติเหตุเนื่องจากการทำงาน, กองทุนพนักงาน, การตรวจสุขภาพประจำปี, จัดของเยี่ยม กรณีเจ็บป่วย ต้องเข้าพักรักษาตัวที่โรงพยาบาล เงินช่วยเหลือ เช่น กรณีสมรส ประสมภพพิบัติ และเงินช่วยเหลืองานศพ ครอบคลุมพนักงาน บิดา-มารดา คู่สมรส และบุตรของพนักงานเป็นต้น

5) สภาพแวดล้อมในการทำงาน บริษัทฯ มีนโยบายให้พนักงานทำงานในบริษัทฯ อย่างมีความสุข ปลอดภัย ดังนั้น จึงได้จัดสถานที่ทำงาน อุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ เครื่องแบบในการปฏิบัติงาน ให้เหมาะสมกับลักษณะงาน อีกทั้ง จัดหาสิ่งอำนวยความสะดวกต่างๆ ให้แก่พนักงาน เช่น ที่จอดรถ เป็นต้น

6) การพัฒนาพนักงาน บริษัทฯ มีนโยบายส่งเสริมพัฒนาพนักงานให้มีความรู้ ทักษะ และทัศนคติเกี่ยวกับงาน เป็นไปตามความสามารถที่ตำแหน่งงานนั้นๆ ต้องการ โดยมีแนวทางในการพัฒนาที่หลากหลาย ได้แก่ ส่งเสริมให้พนักงานเพิ่มพูนความรู้ให้ตัวเองโดยผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ต่างๆ การจัดอบรมสัมมนาโดยวิทยากรที่มีความรู้ความสามารถจากภายนอกองค์กร การฝึกอบรมจากผู้มีประสบการณ์ในองค์กร การสอนงานโดยหัวหน้างาน (Coaching) การเรียนรู้จากการปฏิบัติงานจริง (On the Job Training) การศึกษาดูงานทั้งภายในและภายนอกประเทศ การถ่ายทอดความรู้ระหว่างเพื่อนร่วมงานและการเรียนรู้ร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงานตามแนวทาง Learning Organization เป็นต้น

7) ส่งเสริมการทำงานเป็นทีมให้พนักงานมีความร่วมมือร่วมใจกันทำงานเสมือนหนึ่งเป็นบุคคลในครอบครัวเดียวกัน

นโยบายและแนวปฏิบัติต่อเจ้าหนี้

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อเจ้าหนี้ ไม่ว่าจะเป็นเจ้าหนี้ทางการค้า หรือเจ้าหนี้สถาบันการเงิน ในการชำระหนี้ที่ติดค้าง คืนให้ตรงกำหนดเวลาที่ตกลง หรือที่ทำสัญญาไว้ รวมถึงการปฏิบัติตามเงื่อนไขที่เจ้าหนี้กำหนดอย่างเคร่งครัด โดยยึดหลักปฏิบัติต่อเจ้าหนี้เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมทั้งสองฝ่าย

นโยบายและแนวปฏิบัติต่อลูกค้า

บริษัทฯ มีนโยบายและแผนการปฏิบัติงาน คัดเลือกและปฏิบัติต่อลูกค้าอย่างเสมอภาคและเป็นธรรมโดยคำนึงถึงชื่อเสียง ความถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และประเพณีปฏิบัติที่สำคัญ รวมทั้งปฏิบัติตามพันธะสัญญากับลูกค้า ยึดหลักปฏิบัติเพื่อความเป็นธรรมกับลูกค้าและเกิดประโยชน์กับทุกฝ่าย

นโยบายและแนวปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า

บริษัทฯ คำนึงถึงจรรยาบรรณ ในการประกอบธุรกิจ ให้ความสำคัญและปฏิบัติเสมอมา โดยมุ่งเน้นการประกอบธุรกิจที่เป็นธรรม และโปร่งใส ยึดหลักธรรมาภิบาล ทางการแข่งขันตามเกณฑ์แห่งกฎหมาย จารีตทางการค้า ตลอดจนแนวทางการปฏิบัติที่ดี ที่สอดคล้องกับหลักสากล และภายใต้กรอบแห่งกฎหมายที่เกี่ยวข้องหลักปฏิบัติการแข่งขันทางการค้า

นโยบายและแนวปฏิบัติที่เป็นธรรมและรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทฯ ตระหนักถึงการประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรม โดยตระหนักและยึดมั่นอยู่เสมอว่า การที่บริษัทฯ จะก้าวหน้า และพัฒนาเติบโตได้อย่างยั่งยืน และอยู่รอดได้ จะต้องเสนอสินค้าที่มีคุณภาพ มีความซื่อสัตย์สุจริต เป็นธรรม ในการประกอบอาชีพ และรับผิดชอบต่อการพัฒนาสังคมส่วนรวมให้ดีขึ้นและเติบโตควบคู่ไปพร้อมๆ กันโดยปลูกฝังจิตสำนึกและสร้างความตระหนักในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้พนักงานของบริษัทฯ ทุกระดับอย่างต่อเนื่อง และให้ความสำคัญกับลูกค้าที่ยึดมั่นและมีการปฏิบัติที่เป็นธรรมและรับผิดชอบต่อสังคม

นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจภายใต้การบริหารงานแบบบรรษัทภิบาลและรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม ไม่ว่าจะเป็นการปฏิบัติต่อฝ่ายบริหารและพนักงานของบริษัทฯ โดยนำแนวทางการธุรกิจเพื่อสังคม (Corporate Social Responsibility) มาใช้กับธุรกิจ ด้วยความเป็นธรรม โดยไม่เห็นแก่ประโยชน์อื่น รวมทั้งการเคารพในสิทธิด้านทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น ไม่สนับสนุนการดำเนินการที่มีลักษณะเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ไม่ว่าจะเป็นลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร เครื่องหมายการค้า ความลับทางการค้า และสิทธิทางทรัพย์สินทางปัญญาอื่นทุกประเภท

นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริต

บริษัทฯ มีนโยบายห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ใช้โอกาสจากการเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงาน แสวงหาผลประโยชน์เพื่อส่วนตัว หรือครอบครัว หรือบุคคลอื่น ไม่ว่าจะเป็นด้านการเงิน หรือด้านอื่นใดก็ตาม เช่น รับเงินหรือประโยชน์ตอบแทนใดๆ จากลูกค้า คู่ค้าของบริษัทฯ ห้ามกักขังเงินหรือเรียกรับเงินจากลูกค้าหรือผู้ทำธุรกิจกับบริษัทฯ และห้ามรับของขวัญที่มีมูลค่าเกินกว่าปกติประเพณีนิยมที่บุคคลทั่วไปพึงปฏิบัติต่อกัน ตลอดจน ห้ามมิให้เลือกปฏิบัติต่อลูกค้า

นโยบายด้านสิทธิมนุษยชนและด้านแรงงาน

บริษัทฯ ยึดมั่นต่อการดำเนินธุรกิจโดยให้เคารพสิทธิมนุษยชน และการปฏิบัติด้านแรงงานอย่างเป็นธรรม ให้ครอบคลุมถึงของบุคลากร ลูกจ้าง คู่ค้าธุรกิจ ตลอดจนผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายตลอดห่วงโซ่อุปทาน เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการละเมิดหรือสร้างผลกระทบด้านสิทธิมนุษยชนในทุกกิจกรรมการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

ปกป้องบุคลากรจากการเลือกปฏิบัติและการถูกคุกคามทุกประเภท และให้โอกาสบุคลากรสามารถพัฒนาตนเองอย่างเท่าเทียมกัน

นโยบายที่จะไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อสิทธิขั้นพื้นฐานของบุคคล เป็นรากฐานแนวคิด ยึดถือในการปฏิบัติต่อพนักงานและผู้มีส่วนได้เสียทุกคน อย่างเท่าเทียมกัน การปฏิบัติเช่นนี้ จะช่วยส่งเสริมสถานที่ทำงานทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กร ให้เกิดจิตสำนึกและความร่วมมือ ที่จะสนับสนุนให้เกิดความสร้างสรรค์ในการทำงานและบริการลูกค้า และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

4. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการเปิดเผยข้อมูล อย่างเพียงพอ ถูกต้อง ครบถ้วน รวดเร็ว และโปร่งใส บริษัทฯ จึงได้เผยแพร่ข้อมูลที่สำคัญของบริษัทฯ ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่ไม่ใช่ทางการเงิน ผ่าน website ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย www.set.or.th และ website ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ www.sec.or.th ตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์กำหนดไว้ นอกจากนี้ ข้อมูลสารสนเทศต่างๆ ที่บริษัทฯ ได้เผยแพร่ต่อสาธารณชนและผู้มีส่วนได้เสียแล้ว จะนำมาเผยแพร่ไว้ใน website ของบริษัทฯ www.nusasiri.com ด้วย

รายงานทางการเงินและความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทฯ และงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี คณะกรรมการจึงดูแลให้การเงินดังกล่าว นอกจากจะจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบ งบการเงิน รวมทั้งได้ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และผ่านการสอบทานจากคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว คณะกรรมการบริษัทยังได้จัดทำรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงินไว้ในรายงานประจำปี

นโยบายการกำกับดูแลกิจการและการปฏิบัติตามนโยบาย

คณะกรรมการบริษัทมีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน (The Principles of Good Corporate Governance) ที่เป็นไปตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้เกิดขึ้นแก่ ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้อง

นโยบายและการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนกรรมการ พิจารณาโดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เสนอให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติเป็นรายปี สำหรับค่าตอบแทนผู้บริหารระดับสูง พิจารณาโดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยคำนึงถึงภาระหน้าที่ความรับผิดชอบและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ประจําปีนั้นๆ และให้อยู่ในระดับที่สามารถแข่งขันได้ในธุรกิจ

นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน (Anti-corruption Policy)

บริษัทฯ มีอุดมการณ์ ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม โดยยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสีย (Stakeholder) ทุกกลุ่ม ตามหลักบรรษัทภิบาล หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเป็นธรรม จึงได้จัดทำ “นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ และพัฒนาสู่องค์กรแห่งความยั่งยืน โดยมีแนวทางปฏิบัติ

1) ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของ “นุศาสิริ” ดำเนินการหรือยอมรับการคอร์รัปชัน ในทุกรูปแบบ ทั้งทางตรง หรือทางอ้อม โดยครอบคลุมถึงทุกธุรกิจ และทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันนี้อย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนทบทวนแนวทางการปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย

2) กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของ “นุศาสิริ” ต้องไม่ละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำอันเข้าข่ายคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับ “นุศาสิริ” ต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบ

3) ผู้กระทำคอร์รัปชันจะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบที่ “นุศาสิริ” กำหนด และอาจได้รับโทษตามกฎหมายหากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย

4) นโยบายต่อต้านคอร์รัปชันนี้ ให้ครอบคลุมถึงกระบวนการในการบริหารงานบุคคล ตั้งแต่การสรรหา การคัดเลือก การเลื่อนตำแหน่งงาน การฝึกอบรม การประเมินผล และการให้ผลตอบแทน โดยผู้บังคับบัญชาทุกระดับสื่อสารทำความเข้าใจกับพนักงาน เพื่อให้ใช้นโยบายนี้ในกิจกรรมทางธุรกิจที่อยู่ในความรับผิดชอบ

5) เพื่อให้การดำเนินงานในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงว่าจะเกิดคอร์รัปชันมีความโปร่งใสในการปฏิบัติ กรรมการ บริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ ต้องปฏิบัติตามความระมัดระวังในเรื่องดังต่อไปนี้

5.1) การให้ มอบ หรือรับมอบ ของกำนัล การเลี้ยงรับรอง ให้ปฏิบัติตามระเบียบของ “นุศาสิริ” โดยเคร่งครัด

5.2) การให้ หรือรับเงินบริจจาค หรือเงินสนับสนุนต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส และถูกต้องตามกฎหมาย ทั้งนี้ ต้องมั่นใจว่า เงินบริจจาค หรือเงินสนับสนุน ไม่ได้ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน

5.3) การดำเนินความสัมพันธ์ทางธุรกิจ การจัดซื้อจัดจ้าง ห้ามให้หรือรับสินบนทุกชนิด การติดต่องานของ “นุศาสิริ” จะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ซื่อสัตย์ ตรวจสอบได้ และอยู่ภายใต้กฎหมายและกฎเกณฑ์ดำเนินธุรกิจที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และทำการประเมินความเสี่ยงต่อการเกิดทุจริตคอร์รัปชันทั้งองค์กร เป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

นโยบายการเปิดเผยสารสนเทศและความโปร่งใส

บริษัทฯ ได้มุ่งมั่นในการให้ข้อมูลอย่างเท่าเทียมกันแก่ผู้ถือหุ้น บริษัทหลักทรัพย์ นักลงทุน รวมไปถึงผู้ที่ต้องการใช้ข้อมูลทางการเงิน และสาธารณชนทั่วไป โดยให้ความสำคัญอย่างสูงสุดในการสื่อสารอย่างเปิดเผย ครบถ้วน ถูกต้อง ตรงเวลา และสม่ำเสมอ เกี่ยวกับข้อมูลในอดีตและการสร้างมูลค่าในอนาคต ไม่เลือกปฏิบัติต่อข้อมูลทั้งในด้านบวก หรือด้านลบ และบริษัทฯ ยังคงตระหนักถึงความจำเป็นในการเก็บความลับทางธุรกิจเกี่ยวกับข้อมูลทางธุรกิจที่สำคัญ และกลยุทธ์ในการดำเนินงานให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์และข้อกำหนดการเปิดเผยข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

นโยบายการให้และการรับของขวัญ (No Gift Policy)

บริษัทฯ ได้ดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจริยธรรมธุรกิจ มีความโปร่งใสและปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกภาคส่วนอย่างเท่าเทียมกัน หลีกเลี่ยงการกระทำอันอาจนำไปสู่การเลือกปฏิบัติ หรือก่อให้เกิดผลประโยชน์ที่ขัดแย้งกัน และเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการให้และการรับของขวัญ (No Gift Policy) เพื่อเป็นมาตรฐานที่ดีในการปฏิบัติงานอย่างโปร่งใส มีประสิทธิภาพ และการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัท

บุคลากรในบริษัทฯ จะต้องยึดมั่นและถือมั่นว่าจะไม่รับ หรือให้สินบน หรือผลประโยชน์อื่นใดแก่บุคลากรของบริษัทฯ หรือบุคคลภายนอก โดยเฉพาะอย่างยิ่งเจ้าหน้าที่ของรัฐ หากพิสูจน์ทราบได้ว่าการดำเนินการดังกล่าว ถือว่าบุคคลนั้นมีความผิดตามระเบียบบริษัทฯ และตามกฎหมาย

5. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

● โครงสร้างคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งกรรมการที่มีความรู้ความสามารถ และความเชี่ยวชาญที่เหมาะสมเป็นคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ โดยการศึกษารายละเอียดและกลั่นกรองงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหาร และคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบ ซึ่งบริษัทฯ ได้กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ ประวัติ คุณสมบัติ จำนวนสมาชิก และจำนวนครั้งของการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการแต่ละคณะไว้อย่างชัดเจน

ทั้งนี้ จำนวนกรรมการอิสระของบริษัทฯ ได้สอดคล้องตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนดให้บริษัทฯ ต้องมีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน โดยบริษัทฯ ได้กำหนดนิยามความเป็นอิสระ บทบาทหน้าที่ของกรรมการอิสระและคุณสมบัติของกรรมการอิสระไว้โดยใช้หลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เป็นเกณฑ์

นอกจากนี้ คณะกรรมการได้ประเมินแบบประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง แบบรายคณะและรายบุคคล โดยมีการประเมินร่วมกันดังกล่าวตามการประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 1/2565 ซึ่งผลการประเมินอยู่ในเกณฑ์ที่น่าพอใจ โดยให้เลขานุการทำหน้าที่เก็บรวบรวมสรุปผลการประเมิน

● การกิจและความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ

คณะกรรมการมีภารกิจ และความรับผิดชอบต่อในการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์ที่ใช้บังคับ ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงการพิจารณาและให้ความเห็นชอบในการกำหนดนโยบายและทิศทางการบริหารจัดการ เป้าหมายทางการเงิน และงบประมาณ เป็นต้น พร้อมทั้งติดตามดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นภายใต้มาตรฐานจริยธรรมด้วยความสุจริตและความระมัดระวังดังนี้

1) ด้านจริยธรรมธุรกิจ

คณะกรรมการของบริษัทฯ มีนโยบายอย่างชัดเจนในการดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม และได้มีการสื่อสารนโยบายดังกล่าวให้แก่ฝ่ายจัดการและพนักงานในทุกระดับอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของบริษัทฯ ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และเที่ยงธรรม ทั้งการปฏิบัติต่อบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม สาธารณชน และสังคม โดยมีการติดตามการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าวกับผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ ซึ่งบริษัทฯ จะได้ทำการรวบรวมและจัดทำข้อพึงปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณในการปฏิบัติงานของพนักงาน และกำหนดบทลงโทษทางวินัยต่อไป

2) ด้านความขัดแย้งทางผลประโยชน์

เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการได้ดูแลอย่างรอบคอบเมื่อเกิดรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดนโยบายและขั้นตอนการอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกันไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ในข้อบังคับของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยกำหนดให้ในกรณีที่บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทหรือบริษัทย่อยตามความหมายและหลักเกณฑ์ที่กำหนดตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่ใช้บังคับกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียน หรือการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียน แล้วแต่กรณี ให้บริษัทปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการตามที่ประกาศดังกล่าวกำหนดในเรื่องนั้นๆ ด้วย

3) ด้านระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมกับกิจการที่บริษัทฯ ดำเนินอยู่ในปัจจุบันทั้งในระดับบริหาร และระดับปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ จึงได้มีการปรับโครงสร้างองค์กรให้สอดคล้องกับเป้าหมาย ธุรกิจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของแต่ละสายงาน พร้อมทั้งได้กำหนดภาระหน้าที่ อำนาจการดำเนินการของผู้ปฏิบัติงาน และผู้บริหารไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ ให้เกิดประโยชน์ และมีการแบ่งแยกหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้ติดตามควบคุมและประเมินผลออกจากกัน เพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและตรวจสอบระหว่างกันอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ ยังมีการควบคุมภายในที่เกี่ยวกับระบบการเงิน โดยบริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบรายงานทางการเงินเสนอผู้บริหารสายงานที่รับผิดชอบบริษัทฯ ได้จัดให้มีการตรวจเช็คเพื่อให้มั่นใจว่า การปฏิบัติงานหลักและกิจกรรมทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯ ได้ดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดและมีประสิทธิภาพ รวมถึงตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ และเพื่อให้หน่วยงานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ สามารถทำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลได้อย่างเต็มที่ คณะกรรมการจึงกำหนดให้มีการรายงานการดำเนินการโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และได้รับการประเมินผลงานจากคณะกรรมการตรวจสอบด้วย

4) ด้านการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงเป็นอย่างมาก บริษัทฯ ได้มีการกำหนดและประเมินความเสี่ยงของกิจการ มีการกำหนดมาตรการป้องกันและจัดการความเสี่ยง ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงที่มีผลต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยมอบให้ฝ่ายจัดการไปดำเนินการเพื่อประเมินความเสี่ยงและผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป ทั้งในแง่ของเศรษฐกิจ การเงิน สังคม และกฎหมาย รวมทั้งการแข่งขันในอุตสาหกรรม และกำหนดมาตรการเพื่อจัดการแก้ไขตามความเหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ

● การประชุมคณะกรรมการ

ข้อบังคับของบริษัทฯ กำหนดให้การประชุมคณะกรรมการจะต้องประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง ในการประชุมที่ผ่านมา กรรมการมาประชุมครบองค์ประชุมทุกครั้ง การประชุมคณะกรรมการบริษัทจัดขึ้นไม่ต่ำกว่าปีละ 4 ครั้ง ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด

ในการประชุมของบริษัทฯ ที่ผ่านมามีกรรมการได้รับเอกสารประกอบการประชุมล่วงหน้า ซึ่งจะทำให้มีโอกาสดูแลเอกสารสารสนเทศต่างๆ ก่อนการประชุม เอกสารที่นำเสนอจะมีรูปแบบและเนื้อหาที่ชัดเจน ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ที่มีใช้กรรมการ แต่มีความเกี่ยวข้องกับเรื่องที่จะพิจารณา จะได้รับเชิญให้เข้าร่วมประชุมด้วยทุกครั้ง เพื่อให้ข้อมูลรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานะที่เกี่ยข้องกับปัญหาโดยตรง ทั้งนี้ เพื่อป้องกันมิให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และเพื่อให้เกิดความโปร่งใสต่อทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดว่ากรรมการที่มีส่วนได้เสียในเรื่องใด จะไม่มีส่วนในการออกเสียงในเรื่องนั้น

● ค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนของบริษัทฯ มีหน้าที่พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์หรือวิธีการกำหนดค่าตอบแทนที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผล โดยคำนึงถึงประสพการณ์ ภาระ หน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบเปรียบเทียบกับบริษัทอื่นในอุตสาหกรรมเดียวกัน (โปรดดูรายละเอียดในหัวข้อ “ค่าตอบแทนของคณะกรรมการและผู้บริหาร”)

● การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญในการส่งเสริมเพื่อให้กรรมการและผู้บริหารเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทยจัดขึ้น หรือตามหลักสูตรที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการและผู้บริหาร ทั้งนี้ เพื่อให้กรรมการ และผู้บริหารสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักการบรรษัทภิบาลที่ดี

การแต่งตั้งกรรมการใหม่ เลขานุการคณะกรรมการในฐานะผู้รับผิดชอบงานด้านเลขานุการ บริษัทฯ จะจัดเตรียมเอกสารและข้อมูลต่างๆ ที่เป็นประโยชน์เพื่อส่งเสริมให้กรรมการได้ทราบถึงบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบในฐานะกรรมการของบริษัทฯ เช่นคู่มือกรรมการบริษัทจดทะเบียนซึ่งจัดทำโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และหลักเกณฑ์ในเรื่องภาระหน้าที่และความรับผิดชอบในการรายงานการถือหลักทรัพย์ในบริษัทตาม

มาตรา 59 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 เป็นต้น อันเป็นข้อมูลรายละเอียดของภาระหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎหมายที่กรรมการต้องยึดถือและปฏิบัติรวมทั้งในส่วนที่เป็นข้อพึงปฏิบัติที่ดี (Best Practice) ที่จะใช้เป็นแนวทางในการทำงานให้เป็นไปตามมาตรฐานเป็นที่ยอมรับในระดับสากล



นายวิษณุ เทพเจริญ
(ประธานกรรมการบริษัท)

รายงานจากคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท ภูษาศิริ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ ที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน จำนวน 5 ท่าน ทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วน และเป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

1. นายธีรรัช	โปษยานนท์	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
2. นายสมคิด	ศรี	กรรมการตรวจสอบ
3. นางสาวสิริณกรณ์	เพรียวพานิช	กรรมการตรวจสอบ
4. นายพิบูลย์	วรวรรณปรีชา	กรรมการตรวจสอบ
5. นายมานพ	ถนอมกิตติ	กรรมการตรวจสอบ

โดยมีนายกำพล แสงศรีจันทร์ ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบทุกท่าน เป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ มีประสบการณ์ โดยได้ปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย ด้วยความรอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ภายใต้กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ในรอบปีที่ผ่านมาได้มีการจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อสอบทานงบการเงิน จำนวน 4 ครั้ง และมีการประชุมกับผู้สอบบัญชีของบริษัทโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม จำนวน 2 ครั้ง ซึ่งการดำเนินงานที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

1. สอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินประจำปี 2565 โดยได้ร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี และผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง เพื่อสอบถามและรับฟังคำชี้แจง และเพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการจัดทำงบการเงินของบริษัทฯ และการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญมีความถูกต้องครบถ้วนเชื่อถือได้ โดยมีความเห็นว่างบการเงินที่จัดทำขึ้นนั้นมีความถูกต้อง ครบถ้วนในเรื่องการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญอย่างเพียงพอ เป็นไปตามมาตรฐานทางบัญชี

2. สอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยพิจารณาจากรายงานของผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่าการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเหมาะสมเพียงพอในการป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอ และมีประสิทธิผลต่อการดำเนินธุรกิจ

3. การบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและประเมินประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ โดยให้มีการจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ทำหน้าที่พิจารณาและเสนอแนะความเสี่ยงที่สำคัญ รวมถึงเสนอแผนบริหารความเสี่ยง และติดตามผลการบริหารความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อเป้าหมายและกลยุทธ์ของบริษัทฯ

4. การปฏิบัติตามกฎหมาย

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทฯ โดยมีความเห็นว่า บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

5. รายการเกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทฯ เพื่อพิจารณาว่าการทำรายการมีการดำเนินการตามเงื่อนไขธุรกิจปกติอย่างสมเหตุสมผลตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดไว้ โดยมีความเห็นว่า บริษัทฯ ปฏิบัติได้ถูกต้องตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ โดยเป็นการทำธุรกิจปกติทั่วไป ถือหลักสมเหตุสมผล มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วน และคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสีย

6. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการตรวจสอบภายในเพื่อประเมินความมีประสิทธิภาพของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยได้พิจารณาถึงหลักการตรวจสอบ โดยเน้นเรื่องระดับความเสี่ยงของกิจการ แผนการตรวจสอบภายในประจำปี ข้อมูลจากรายงานผลการตรวจสอบ การติดตามผลการแก้ไขตามรายงาน การตรวจสอบในประเด็นที่สำคัญ และให้คำแนะนำในการพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานตรวจสอบให้มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล รวมทั้งประเมินผลงานประจำปีของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยมีความเห็นว่า การตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระเหมาะสม และมีประสิทธิผล ซึ่งจะช่วยส่งผลให้เกิดการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการกำกับดูแลกิจการที่ดี

7. การสอบทานการป้องกันและตรวจสอบการทุจริต

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการตรวจสอบการทุจริต รวมถึงสอบทานมาตรการและการกำหนดแนวทางเชิงป้องกันการทุจริตที่จะเกิดขึ้นได้ในระบบต่างๆ กำหนดให้มีการรับเรื่องร้องเรียน การรับแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการปกป้องผู้แจ้งเบาะแส ตลอดจนทำให้ผู้ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการสอบสวนต้องปฏิบัติตามขั้นตอนอย่างครบถ้วน รวมถึงได้กำหนดให้บริษัทฯ มีนโยบายเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

8. การพิจารณาคัดเลือก และแต่งตั้งผู้สอบบัญชี ประจำปี 2565

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณา คัดเลือกผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาจากความเป็นอิสระ ชื่อเสียง ผลงาน และค่าตอบแทนที่เหมาะสม ในปีนี้ได้แนะนำเสนอผู้สอบบัญชีจาก บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ต่อคณะกรรมการบริษัท และได้รับอนุมัติแต่งตั้งให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ จากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565

สรุปเป็นภาพรวมได้ว่า คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบอย่างเป็นอิสระ ตลอดระยะเวลาที่ปฏิบัติงาน มีความโปร่งใส และจริยธรรมในการดำเนินงาน ตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีการรายงาน ข้อมูลทางการเงิน ซึ่งได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปและมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ มีการดำเนินงานอย่างถูกต้องครบถ้วน เชื่อถือได้ มีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมเพียงพอ รวมทั้ง ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นไปตามหลักบรรษัทภิบาลและการบริหารจัดการที่ดี มีความโปร่งใสในการดำเนินงาน ตรวจสอบได้ และรักษาผลประโยชน์ ของผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย

ธีรรัช โปษยานนท์

(นายธีรรัช โปษยานนท์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ



บริษัท นุศาศิริ จำกัด (มหาชน)



อาคารชาญอิสสระทาวเวอร์ 2 ชั้น 12A
2922 ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ
เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310



1608



callcenter@nusasiri.com



www.nusasiri.com



NUSASIRI



@Nusasiri